

ÅRSRAPPORT 2016/17

CVR-NR 69 99 57 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26 / 9 - 2017.

Dirigent: _____
Frank Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Nøgletalsoversigt	11
Regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. juni 2016 – 31. maj 2017	16
Balance pr. 31. maj 2017	17
Pengestrømsopgørelse pr. 31. maj 2017	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Næstved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. august 2017

Direktion

Jens Andersen
direktør

Bestyrelse

Lindy Nymark Christensen
Formand

Kristoffer Petersen
Næstformand

Jens Møller

Peter Frederiksen

Birgit Rasmussen

Lars Fischer

Michael Rex

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Næstved Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet be-

svigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29.08.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor

Preben Bøgeskov Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Næstved Varmeværk A.m.b.A. Åderupvej 22-24, 4700 Næstved Telefon: 55 72 56 65 Hjemmeside: www.naestved-varme.dk E-mail: info@naestved-varme.dk CVR-nr.: 69995713 Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj Regnskabsår: 52. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Lindy Nymark Christensen, formand Kristoffer Petersen, næstformand Jens Møller Peter Frederiksen Lars Fischer Birgit Rasmussen Michael Rex
Direktion	Jens Andersen
Advokat	Advodan Nygade 9 4700 Næstved Bech-Bruun Advokatfirma Værkmestergade 2 8000 Århus C
Revision	Deloitte Weidekampsgade 6 2300 København S
Hovedbank	Nordea Danmark A/S Torvet 10 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Næstved Varmeværk er et forbrugerejet fjernvarmeforsyningselskab med det formål at etablere fjernvarmeanlæg samt, gennem disse anlæg, at drive fjernvarmeforsyning i Næstved Kommune til forsyning af andelshavernes ejendomme med varme og varmt brugsvand.

Forsyningsområdet er fastlagt i henhold til Kommunens varmeplan og efterfølgende projektforslag.

Varmeværket har i dag seks naturgasfyrede fjernvarmecentraler, tre boosterstationer og to vekslerstationer.

Fra vekslerstationerne på Åderupvej og Sct. Jørgens Park fordeles varmen fra Affalds- og Kraftvarmeværket på Ydernæs, som tilsammen har en kapacitet på 50 MW.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 5,4 mio.kr. Der var forventet et underskud på 20,1 mio.kr. Det bedre resultat på 14,7 mio.kr. betragter vi som tilfredsstillende. I forhold til budgettet skyldes det bedre resultat blandt andet en ekstraordinær engangsindtægt på 2,5 mio.kr. vedrørende indslusningsbidrag fra Dyssegårdsparken, positiv regulering af tidligere års varmekøb fra affaldsvarmeleverandør på 5,0 mio.kr., mindre udgifter til brændselskøb på 3,0 mio.kr., mindre udgifter til energibesparelser på 2,4 mio.kr. dertil kommer mindre udgifter på en række forskellige kapacitetsomkostninger på 1,8 mio.kr..

Det gode resultat tilhører selskabets kunder og skal give sig udslag i lavere varmepriser året efter. Sammenlagt skylder Næstved Varmeværk kunderne 24,7 mio. Det er aftalt med Energitilsynet, at 5,0 mio.kr. først indregnes i varmeprisen for 2018/19, mens den øvrige del indregnes i varmeprisen for 2017/18.

For at bevare en stabil udvikling i varmeprisen har Næstved Varmeværk valgt, at henlægge 9,9 mio.kr. til fremtidige investeringer i budget 2018/19.

Sammenlagt betyder det at varmeprisen i 2017/18 er uændret i forhold til 2016/17. Dette til trods for at købsprisen på affaldsvarmen er steget med 13,3%.

Vi har derfor fortsat en meget konkurrencedygtig varmepris i Næstved, som er den laveste i 17 år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Affaldsvarmeleverandøren har ligeledes søgt om tilladelse til at indregne omkostninger til forrentning af egenkapital i varmeprisen, som endnu ikke er afklaret.

Omkostning til forrentning af egenkapital hos affaldsvarmeleverandøren er indregnet i regnskab.

Bestyrelsens arbejde

Bestyrelsen har i indeværende regnskabsår afholdt 12 bestyrelsesmøder, 1 strategiseminar, 1 studietur til Oslo og behandlet 111 sager.

Næstved Varmeværk er medlem af organisationerne Dansk Fjernvarme, Danish Board of District Heating (DBDH), DFF-EDB, Foreningen Danske Kraftvarmeværker og Næstved Erhverv. Medlemmer af bestyrelsen har deltaget i en række arrangementer og generalforsamlinger under disse organisationer.

Ledelsesberetning

I maj måned var bestyrelsen på en vellykket studietur til Oslo i Norge og se på store varmepumper i fjernvarmesystemet. I Danmark findes der ikke varmepumper i den størrelsesorden, der opereres med i Norge. I Norge bruges varmepumpen til at udvinde energi af kloakvand og havvand. Metoder som på sigt også vil kunne anvendes i Næstved.

Motivationstarif og fjernvarmeeftersyn

Kunder der har en returtemperatur på over 50 grader har sammenlagt betalt 1,4 mio.kr. i motivationstarif. 575 ejendomme betaler motivationstarif.

Disse kunder tilbyder vi et gratis fjernvarmeeftersyn, hvor vi gennemgår og fejlfinder på kundens installation med henblik på nedsættelse af returtemperaturen. I indeværende varmeår har vi gennemført 299 eftersyn.

I det kommende år har vi afsat yderligere ressourcer til rådgivning og vejledning til vores kunder med henblik på at forbedre udnyttelsen af energien. Ved bedre udnyttelse af energien får den enkelte kunde en billigere varmeregning samtidig med, at vi som selskab får forbedret kapaciteten i rørsystemet og får et mindre ledningstab.

Dyssegårdsparken

Alle 519 ejendomme i Dyssegårdsparken er overgået til at være direkte kunde hos Næstved Varmeværk den 1. november 2016.

Hele anlægsprojektet på 41,5 mio.kr., som er det største enkelte anlægsprojekt i selskabets historie, forløb planmæssigt og indenfor den økonomiske ramme.

Under projektet blev der konstateret olie i boligernes radiatorsystem. Olien er kommet fra den centrale oliekedel, over i fjernvarmesystemet og blevet aflejret i boligernes radiatorsystem.

Olien giver driftsproblemer for vekslere og pumper, der nu er placeret i hver bolig. Vi har derfor ekstraordinært foretaget en gennemskylning og udrensning af alle radiatorsystemer i de enkelte boliger.

Overskudsvarme fra Ardagh (Holmegaard Glasværk)

I det forgangne år er det undersøgt, om det er rentabelt, at udnytte overskudsvarmen fra produktionen fra glasværket i Fensmark.

Undersøgelsen viste, at det vil være rentabelt, at levere overskudsvarme til Fensmark Fjernvarme, mens en leverance til Næstved Varmeværk ikke er rentabel.

Energispareordningen

Ultimo 2016 blev der mellem Folketinget og fjernvarmeselskaberne indgået en aftale om realisering af energibesparelser.

Det er vores opfattelse, at reglerne omkring energibesparelser har så stort et omfang af kompleksitet og administration, at vi har valgt af outsource opgaven til en ekstern leverandør.

Næstved Varmeværk køber således ikke længere energibesparelser fra private eller erhvervsvirksomheder.

Ordningen er en ren skat og burde afskaffes i sin nuværende form.

Ledelsesberetning

Kommunikation og PR

Det er et erklæret mål, at vores varmepris skal være blandt den billigste 1/3 af alle fjernvarmeværker i Danmark. En af måderne, at få en lavere varmepris på, er ved at udvide kundeunderlaget. Modsat tidligere, hvor der var tilslutningspligt til fjernvarme, er tilslutning til fjernvarme baseret på rene konkurrencevilkår.

Det er derfor vigtigt, at Næstved Varmeværk fastholder sit stærke varemærke, image og netværk i Næstved, så vi kan tiltrække nye kunder.

Opbygning af et stærkt varemærke sker på flere måder. Vi holder åbent hus ved Kulturnatten, hvor kommende såvel som eksisterende kunder kan besøge en af vores centraler.

Vi modtager også gerne besøg fra foreninger, skoler og andre interessentgrupper, som vil vide noget om fjernvarmen i Næstved.

For at profilere fjernvarmen, skabe et godt image og gode rammer for netværk har vi indgået sponsorater med Næstved Boldklub og Næstved Basketball Klub.

Fjernvarme i Ringstedgade, Ndr. Farimagsgade, Ved Skoven mv.

Anlægsprojektet forløb over perioden august 2016 til februar 2017. Inden for perioden har 78% af de mulige kvadratmeter tilsluttet sig fjernvarmesystemet fordelt på 62 kunder.

Den store tilslutning betragter vi som en god indikator for, at vi har et konkurrencedygtigt og eftertragtet produkt.

Lovregulering af fjernvarmesektoren

I skrivende stund er der fremsat et lovforslag om, at vi skal ændre vores regnskabsperiode fra 1. juni - 31. maj til at følge kalenderåret. Denne omlægning skal ske inden den 1. januar 2019.

Det er umiddelbart vores opfattelse, at det ikke vil få den store betydning for vores kunder udover at afregningstidspunktet ændres fra 10. juli til 10 februar.

I henhold til vedtægternes §6 stk. 16 kan bestyrelsen foretage ændringer i selskabets vedtægter, som er nødvendige af offentlige myndigheders krav, uden at de normale regler for vedtægtsændringer skal følges.

Det betyder, at når reglerne om nyt regnskabsår bliver vedtaget foretager bestyrelsen ændringer i vedtægtens § 9 stk. 1 fra regnskabsår 1. juni til 31. maj til 1. januar til 31. december uden at der indkaldes til generalforsamling herom.

Eksport aktiviteter

Næstved Varmeværk eksporterer ikke fjernvarme til udlandet. Varmeværkets medarbejdere bistår dog eksportorganisationer og danske virksomheder med at sælge fjernvarmesystemer til udlandet. Aktiviteterne sker uden omkostninger for varmekværket.

Aktiviteten skal medvirke til at styrke danske virksomheder inden for fjernvarmebranchen, således der skabes et større volumen, som kan medvirke til at finansiere udviklingen af ny teknik, som kommer hele fjernvarmebranchen til gode.

Aktiviteten medvirker også til at skabe en attraktiv arbejdsplads, hvor selskabets medarbejdere får lov til at anvende deres viden under andre udfordrende vilkår i udlandet.

Ledelsesberetning

Udviklingstiltag

Studerende fra Syddansk Universitet har undersøgt mulighederne for at udvinde energien i Sus-åen. Undersøgelsen viser, at det både teknisk og økonomisk er realistisk at udvinde energien.

Undersøgelsen vil nu indgå i selskabets fremtidige overvejelser om de fremtidige bæredygtige produktionsmuligheder, der findes i nærområdet.

Ny drifts- og administrationsbygning

Opførelse af vores nye drifts- og administrationsbygning forløber planmæssigt. 1. spadestik blev afholdt den 27. marts 2017 og rejsegilde bliver afholdt den 31. august 2017. Bygningen er indflytningsklar før sommerferien i 2018.

Øvrige lovpligtige oplysninger

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Selskabet har ikke betydningsfulde videns ressourcer, som den fremtidige indtjening er afhængig af.

Selskabets påvirkning på det eksterne miljø er minimal. Der er således ikke indført ekstraordinære foranstaltninger for afhjælpning af miljøskader, udover hvad der normalt kan forventes af denne type selskab i branchen.

Selskabet har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter eller filialer i udlandet.

Selskabet har ikke særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for branchen.

I året har der ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling af regnskabstal. Med hensyn til indregning af ekstraordinær afregning fra vores energileverandør er der redegjort herfor andetsteds i denne beretning.

Den forventede udvikling

I vores nuværende forsyningsområde er alle ejendomme stort set tilsluttet fjernvarmesystemet. Vi mærker en positiv byggeaktivitet indenfor vores forsyningsområde, hvorfor vi forventer en øget tilslutning af nye kunder i nærmeste fremtid.

I juni måned har vi fremsendt et projektforslag til Næstved Kommune, hvor vi ønsker, at konvertere 1.657 ejendom i Næstved by fra naturgas til fjernvarme. Projektet medvirker til at nedbringe CO₂-udslippet med 25.000 tons. Projektet er udarbejdet i overensstemmelse med Næstved Kommunes varmeplan og Kommunens ønske om at nedbringe CO₂-udslippet i Næstved.

Over en 5-årig perioden skal der investeres 216 mio.kr. i nyt ledningsanlæg, dertil kommer investering i brugeranlæg i det omfang kunderne vælger, at Næstved Varmeværk skal stå for den investering.

For at beskytte vores nuværende kunder imod investeringsrisikoen forlanger vi mellem 40 og 65% forhåndstilslutning før vi starter de enkelte etaper.

Fjernvarmen udgør 52% af byens varmebehov i dag. Det er fortsat Næstved Kommunes mål, at fjernvarmen inden udgang af 2035 skal udgøre 90% af varmeforsyningen i Næstved.

Nøgletalsoversigt

Nøgletal (ekskl. moms)		2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Nettoomsætning	t.kr.	101.569	91.589	115.946	118.072	125.185
Resultat af ordinær drift	t.kr.	3.192	3.454	3.010	2.697	2.845
Finansielle poster	t.kr.	-3.583	-3.766	-3.292	-2.956	-3.145
Årets resultat	t.kr.	0	0	0	0	0
Balancesum	t.kr.	277.744	209.587	200.705	174.654	161.109
Investeringer i mat. anlægsakt.	t.kr.	45.839	68.004	16.070	31.218	15.376
Egenkapital	t.kr.	10.953	10.953	10.953	10.954	10.954
Soliditetsgrad		3,9%	5,2%	5,5%	5,6%	6,8%
Tariffer, salg						
Målerbidrag, standardhus	kr./stk.	350,00	350,00	350,00	300,00	300,00
Pris, fast bidrag	kr./kW					219,56
Pris, fast bidrag (under 300 m ²)	kr./m ²	20,80	20,80	20,80	20,80	
Pris, variabelt bidrag	kr./MWh	390,80	421,20	488,00	464,00	464,00
Standardhus, 130 m ² inkl. moms	kr.	12.661	13.348	14.859	14.253	14.194
Enhedspriser, brændselskøb						
Naturgas, egenproduktion	kr./Nm ³	5,24	5,18	5,61	5,80	5,95
Naturgas, egenproduktion	kr./MWh	480	475	513	571	560
Affaldsvarme inkl. reguleringer	kr./MWh	277	227	380	392	380
Salg og produktion						
Samlet salg	MWh	196.357	187.992	173.892	170.711	203.787
Naturgas til egenproduktion	Nm ³	519.373	691.988	393.968	209.923	1.191.518
Køb af varme, affald	MWh	234.296	220.311	210.595	211.444	232.426
Samlet produktion	MWh	239.966	227.862	214.903	213.576	245.101
Nettab	MWh	43.609	39.870	41.011	42.865	41.314
Nettab i procent		18%	18%	19%	20%	17%
Graddage, normalår 3.037	dage	2.700	2.665	2.621	2.476	3.155
Tekniske data						
Årlige energibesparelser ¹⁾	MWh	9.287	13.103	3.659	5.932	3.290
Akk. Energibesparelser	MWh	48.725	39.438	26.334	22.675	16.743
Internt el-forbrug	MWh	797	785	820	765	1.021
Spædevand	Nm ³	3.370	3.546	2.463	4.495	3.508
Hovedledninger	kanal km	107,9	105,3	98,9	94,6	84,80
Stikledninger	kanal km	77,4	73,2	68,0	66,7	61,70
Kundedata						
Samlet installeret effekt ²⁾	kW					140.656
Årets nettotilgang ²⁾	kW					1.896
Samlet kvadratmeter	m ²	1.847.981	1.748.412	1.733.211	1.725.108	
Årets nettotilgang	m ²	99.569	15.201	8.103	18.248	
Antal kunder (målere)	stk.	5.141	4.555	3.971	3.954	3.861
Årets nettotilgang	stk.	586	584	17	93	22
Varmemesterordning – Model A	stk.	142	15			
Tilslutningsanlæg – Model B	stk.	1.591	1.035	804	288	66
Motivationstarif – tillæg	ejd.	575	846	906	451	
Motivationstarif – fradrag	ejd.	139				

1) opgøres pr. kalenderår.

2) fra 1. juni 2013 opgøres dette tal ikke længere.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Næstved Varmeværk A.m.b.A. er som A.m.b.A. omfattet af årsregnskabslovens bestemmelser om aflæggelse af årsrapport for regnskabsklasse A-virksomheder.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Næstved Varmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2016/17, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse C med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Ændring af regnskabsprincip

Hensættelse til reguleringsmæssige overdækninger.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen udgør henlæggelser til planlagte investeringer i henhold til investeringsplan. Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres efter varmeforsyningsloven med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan i en periode på op til 5 år før de planlagte investeringer henlægges maksimalt 75% af den forventede anlægssum. Henlæggelsen modregnes efter varmeforsyningsloven i anlæggets anskaffelsessum ved idriftsættelsen.

I årsregnskabet indgår henlæggelserne som reguleringsmæssige over-/underdækninger.

I årsregnskabet modregnes henlæggelser på idriftsatte anlæg i kostprisen for de pågældende investeringer, der ligger til grund for de foretagne henlæggelser i tidligere regnskabsår.

Såfremt de planlagte investeringer ikke gennemføres, tilbageføres "hensættelser til reguleringsmæssige overdækninger" i årets nettoomsætning.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme m.m. indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført.

Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- og underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Regnskabsposten omfatter bl.a. køb af gas og varme, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt drift, administration og ledelse af centraler m.v.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gadeledningstab, vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, autodrift samt afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontorholdsomkostninger, energispareaktiviteter samt afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til Varmeværkets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indekstillaæg på anlægslån samt afskrivning på aktiveret kurstab på anlægslån optaget før 1/6 2003.

Skatter

Varmeværket er ikke omfattet af skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører. Tilslutningsbidrag fradrages i kostprisen.

Der indregnes ikke renter i kostprisen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles efter annuitetsmetoden, svarende til afvikling af lån:

Grunde og bygninger	20 år
Ledninger og produktionsanlæg	20 år
Målere	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningen starter i regnskabsåret efter ibrugtagning af aktivet.

Kurstab på lån optaget/omlagt før 1. juni 2003 er aktiveret og afskrives over lånets løbetid i forhold til rentetilskrivningen i de enkelte år.

Materielle anlægsaktiver, under opførelse, måles til anskaffelsespris og omkostninger indtil balanceløbetiden.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Såfremt dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste værdi af aktivets netto salgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives i så tilfælde til denne lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

Obligationsbeholdning

Obligationsbeholdningen er optaget til anskaffelseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris, opgjort efter FIFO metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelserne.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter optaget efter 1. juni 2003, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Fastforrentede lån optaget før 1. juni 2003 er indregnet til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Mellemregning med kunderne

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos kunderne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt under omsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunden og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Beregning af nøgletal.

Soliditetsgrad: $\text{Egenkapitalen} * 100 / \text{Aktiver}$

Nettab: $\text{Samlet produktion} - \text{samlet salg.}$

Nettab i procent: $\text{Nettab} / \text{samlet produktion.}$

Perioden indtil 2012/13:

Varmeudgift standardhus: $\text{Målerbidrag} + 18.100 \text{ kWh} * \text{pris pr. kWh} + 12,1 \text{ kW} * \text{pris pr. kW.}$

Perioden fra 2013/14:

Varmeudgift standardhus: $\text{Målerbidrag} + 18.100 \text{ kWh} * \text{pris pr. kWh} + 130 \text{ m}^2 * \text{pris pr. m}^2.$

Resultatopgørelse 1. juni 2016 – 31. maj 2017

RESULTATOPGØRELSE	Note	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Urevideret Budget 2017/18
Nettoomsætning	1	101.569.729	91.589.622	108.772.945
Produktionsomkostninger	2	-62.479.926	-51.774.844	-73.661.056
Bruttoresultat		39.089.803	39.814.778	35.111.889
Distributionsomkostninger	3	-27.828.106	-25.169.144	-38.697.019
Administrationsomkostninger	4	-8.069.491	-11.191.857	-10.585.182
Resultat af ordinær drift		3.192.206	3.453.777	-14.170.312
Andre driftsindtægter	5	390.712	313.021	242.000
Resultat før finansielle poster		3.582.918	3.766.798	-13.928.312
Finansielle indtægter	6	335.993	63.214	205.000
Finansielle omkostninger	7	-3.918.911	-3.830.012	-5.895.688
Årets resultat		0	0	-19.619.000

REGNSKABSDISPONERING

Årets resultat foreslås:

Overført til egenkapital	0	0
---------------------------------	----------	----------

Balance pr. 31. maj 2017

Aktiver			
	Note	Ultimo	Primo
Grunde og bygninger		18.263.415	19.412.581
Produktionsanlæg og maskiner		203.621.935	144.360.227
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.646.900	2.042.102
Kurstab anlægslån optaget før 1. juni 2003		0	1.581
Materielle anlægsaktiver under opførsel		11.597.165	35.060.887
Materielle anlægsaktiver	8	236.129.415	200.877.379
Anlægsaktiver		236.129.415	200.877.379
Beholdning, tilslutningsanlæg		435.076	1.499.468
Varebeholdning i alt		435.077	1.499.468
Tilgodehavender hos kunder m.m.		3.795.268	3.334.395
Andre tilgodehavender	9	326.654	21.431
Periodeafgrænsningsposter		0	12.500
Tilgodehavender		4.121.922	3.368.326
Likvide beholdninger	10	37.057.964	3.841.863
Omsætningsaktiver		41.614.963	8.709.657
Aktiver		277.744.378	209.587.036

Balance pr. 31. maj (fortsat)

PASSIVER	Note	Ultimo	Primo
Egenkapital	11	10.953.367	10.953.367
Gæld til realkreditinstitutter	12	144.074.424	119.879.015
Mellemregning med kunderne	15	4.950.363	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	149.024.787	119.879.015
Gæld til realkreditinstitutter	12	49.828.804	8.887.279
Skyldige tilbagebetalinger til kunder m.m.		6.857.013	10.259.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	16.120.578	13.893.636
Anden gæld	14	11.640.829	15.752.138
Mellemregning med kunderne	15	33.319.000	29.962.493
Kortfristede gældsforpligtelser		117.766.224	78.754.654
Gældsforpligtelser		266.791.011	198.633.669
Passiver		277.744.378	209.587.036

Noter:

Note 16 – medarbejderforhold
 Note 17 – eventualforpligtelser
 Note 18 – nærtstående parter
 Note 19 – ejendomsfortegnelse
 Note 20 – investeringer

Pengestrømsopgørelse pr. 31. maj 2017

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	-5.393.129	21.969.551
Årets afskrivninger	10.565.108	11.771.113
Årets henlæggelser	19.880.000	0
Henlæggelser anvendt i året	-6.180.000	0
Regulering kurstab før 1. juni 2003	1.581	31.485
Ændringer i varebeholdning og kortfristede tilgodehavender	-3.028.950	-2.080.560
Ændringer i kortfristet gæld	-1.946.717	-11.332.187
I alt driftsaktivitet	13.897.893	20.359.402
Anlægsinvesteringer	-45.838.725	-68.004.231
Avance v/salg af anlægsaktiver	20.000	0
I alt investeringsaktivitet	-45.818.725	-68.004.231
Afdrag på lån	-9.872.924	-11.139.641
Lånoptagelse	75.009.858	15.250.064
I alt finansieringsaktivitet	65.136.934	4.110.423
Ændring likviditet	33.216.101	-43.534.406
Likvider, primo	3.841.863	47.376.269
Likvider, ultimo	37.057.964	3.841.863

Noter

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Urevideret Budget 2017/18
Note 1 - nettoomsætning			
Effektbidrag	32.197.057	31.184.646	33.164.546
Målerbidrag	1.798.434	1.694.343	1.903.100
Variabelt bidrag	76.760.004	79.160.667	79.347.763
Incitamentsbidrag	1.397.948	769.418	1.000.000
Varmemesterordning – Model A	168.633	7.902	342.816
Tilslutningsanlæg – Model B	1.739.886	1.242.198	2.058.720
Indslusningsbidrag	2.494.638	0	981.000
Konverteringsrabat	-500.000	-500.000	-125.000
Årets henlæggelser, distribution	-16.455.000	0	0
Årets henlæggelser, administration	-3.425.000	0	-9.900.000
Årets over/underdækning	5.393.129	-21.969.551	0
	101.569.729	91.589.622	108.772.945

Note 2 - produktionsomkostninger			
Varmekøb, affald	69.868.474	67.322.141	78.527.608
Varmekøb, regulering tidligere år	-4.975.980	-17.557.030	0
Brændselskøb, naturgas	2.723.132	3.722.026	3.190.182
EL	301.853	328.148	400.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	1.433.088	1.111.145	2.010.000
Forsikringer, IT, teknisk assistance	199.150	292.599	328.000
Autodrift	50.028	48.065	71.040
Lokaleomkostninger	809.275	800.502	859.404
Personaleomkostninger	3.499.253	3.593.230	4.558.655
Afskrivninger	2.524.969	3.167.825	3.360.746
Ledningstab	-13.953.316	-11.053.808	-19.644.579
	62.479.926	51.774.844	73.661.056

Note 3 - distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnet	480.773	528.460	2.510.000
Vedligeholdelse af afregningsmålere	127.228	190.524	355.000
Vand og el	558.831	617.556	740.000
Vedligeholdelse af tilslutningsanlæg	90.189	24.001	45.000
Forsikringer, IT og teknisk assistance	854.014	324.177	557.000
Autodrift	109.738	105.434	150.960
Lokaleomkostninger	105.977	104.828	112.541
Personaleomkostninger	3.717.956	3.817.807	4.928.276
Afskrivninger	7.830.085	8.402.550	9.653.663
Ledningstab	13.953.315	11.053.808	19.644.579
	27.828.106	25.169.144	38.697.019

Noter

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Urevideret Budget 2017/18
Note 4 - administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	310.000	310.000	310.000
Bestyrelsesaktiviteter	151.466	62.548	130.000
Generalforsamling	33.665	42.523	50.000
Kundeinformation	149.854	447.383	330.000
Sponsorater	90.800	65.300	165.000
Energibesparelser	2.584.683	6.216.169	4.900.000
Tab på debitorer	329.593	10.584	0
IT og PBS	531.124	408.087	566.500
Lovpligtig revision	66.000	65.300	60.000
Administration i øvrigt	1.282.084	1.002.738	1.114.000
Autodrift	1.614	1.551	0
Lokaleomkostninger	48.171	47.649	51.155
Personaleomkostninger	2.260.383	2.311.288	2.833.759
Afskrivninger	230.054	200.738	74.768
	8.069.491	11.191.857	10.585.182
Note 5 - andre driftsindtægter			
Gebyrer	225.674	160.150	92.000
Udlejning	158.007	152.871	150.000
Andre driftsindtægter	7.031	0	0
	390.712	313.021	242.000
Note 6 - finansielle indtægter			
Kunder	71.397	32.267	50.000
Realkreditlån	10.640	29.125	0
Obligationer inkl. kursregulering	253.414	0	155.000
Andre finansielle indtægter	542	1.822	0
	335.993	63.214	205.000
Note 7 - finansielle omkostninger			
Obligationer inkl. kursregulering	99	159.372	0
Realkreditlån	3.771.114	3.571.349	5.895.688
Pengeinstitutter	146.118	67.805	0
Afskrivning kurstab Realkreditlån (lån optaget før 1/6-03)	1.581	31.485	0
	3.918.911	3.830.012	5.895.688

Noter

Note 8 - materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kurstab anlægslån optaget før 1/6-03	Materielle anlægsaktiver under udførsel	I alt
Kostpris 1. juni	37.513.750	291.590.376	5.937.585	61.210.735	35.060.887	431.313.333
Tilgang i årets løb	0	7.511.555	1.316.981	0	37.010.189	45.838.725
Overførsler i årets løb	0	66.653.911	0	0	-66.653.911	0
Modregnede henlæggelser	0	-6.180.000	0	0	6.180.000	0
Subtotal, årets investeringer	0	67.985.466	1.316.981	0	-23.463.722	45.838.725
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-402.582	0	0	-402.582
Kostpris 31. maj	37.513.750	359.575.842	6.851.984	61.210.735	11.597.165	476.749.476
Ned- og afskrivninger 1. juni	18.101.169	147.230.149	3.895.482	61.209.154	0	230.435.954
Årets afskrivninger	1.149.166	8.723.758	712.184	1.581	0	10.586.689
Afskrivninger på nedskrevne aktiver	0	0	0	0	0	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-402.582	0	0	-402.582
Ned- og afskrivninger 31. maj	19.250.335	155.953.907	4.205.084	61.210.735	0	240.620.061
Regnskabsværdi 31. maj	18.263.415	203.621.935	2.646.900	0	11.597.165	236.129.415

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	2.524.969
Distributionsomkostninger	7.830.085
Administrationsomkostninger	230.054
Finansielle omkostninger	1.581
	<u>10.586.689</u>

	Ultimo	Primo
Note 9 - andre tilgodehavender		
Moms mv.	0	0
Øvrige	326.654	21.431
	326.654	21.431

Note 10 - likvide beholdninger		
Obligationsbeholdning	24.978.994	0
Kontant	10.901	8.376
Bankindestående	12.068.069	3.833.488
	37.057.964	3.841.863

Note 11 - egenkapital		
Opsamlet kapital før 1981	10.953.367	10.953.367
	10.953.367	10.953.367

Noter

Note 12 - gæld til realkreditinstitutter

	Ultimo	Primo
Efter 5 år	101.972.333	86.775.772
Mellem 1 og 5 år	42.102.091	33.103.243
Langfristet del	144.074.424	119.879.015
Inden for 1 år	49.828.805	8.887.279
	193.903.229	128.766.295

Specifikation:

Midlertidig byggekredit	40.001.763	0
Kommunekredit, 3,33%, 2016	0	984.202
Kommunekredit, 3,0%, 2024	7.168.645	8.037.633
Kommunekredit, 4,0%, 2025	5.386.858	5.946.586
Kommunekredit, 3,0%, 2026	4.179.069	4.549.600
Kommunekredit, 4,0%, 2027	10.260.797	11.040.705
Kommunekredit, 4,0%, 2028	9.544.276	10.182.630
Kommunekredit, 0,35%, 2028 1) (målere)	10.388.699	0
Kommunekredit, 4,0%, 2029	11.039.701	11.739.962
Kommunekredit, variabel %, 2032	17.714.215	18.704.551
Kommunekredit, variabel %, 2032	2.540.601	2.682.636
Nordea kredit, 3,11%, renteswap, 2033 2)	8.240.178	8.737.846
Nordea kredit, 1,99%, renteswap, 2034 2)	29.547.402	31.229.620
Kommunekredit, 1,48%, 2035 1)	14.283.727	14.930.324
Kommunekredit, 0,68%, 2036 1)	23.607.298	0
	193.903.229	128.766.295

- 1) i tillæg til renten betales garantiprovision til Næstved Kommune på 0,6%
2) markedsværdien af renteswap udgør -4.057.456 kr.

Note 13 - leverandører af varer og tjenesteydelser

Samlekonto kreditorer	15.473.330	13.499.863
Andre skyldige omkostninger	647.248	393.774
	16.120.578	13.893.636

Note 14 - anden gæld

Moms	868.929	1.844.194
Skyldige offentlige ydelser	47.821	45.437
Feriepengeforpligtelser	1.721.556	1.671.310
Deposita	31.535	30.966
Periodeafgrænsningsposter	1.969	0
Skyldige renter	932.019	955.897
Mellemværende, energileverandør	8.037.000	11.204.334
	11.640.829	15.752.138

Noter

	Ultimo	Primo
Note 15 - mellemregning med kunder		
Overført tidligere år	29.962.492	7.992.942
Årets over-/underdækning	-5.393.129	21.969.551
Samlet over-/underdækning *)	24.569.363	29.962.493
Henlæggelser jf. VFL tidligere år	0	0
Årets henlæggelser	19.880.000	0
Modregnet årets investeringer	-6.180.000	0
Samlet henlæggelse	13.700.000	0
	38.269.363	29.962.493

*) Ifølge aftale med Energitilsynet afvikles 19,6 mio.kr. i 2017/18, mens 5 mio.kr. afvikles i 2018/19.

	Regnskab 2016/17	Regnskab 2015/16	Urevideret Budget 2017/18
Note 16 – medarbejderforhold			
Lønninger	7.485.627	7.591.840	10.191.690
Lønninger, direktion	1.116.333	1.106.500	1.170.000
Pensioner	491.012	475.621	500.000
Andre omkostninger	384.620	548.363	459.000
	9.477.592	9.722.325	12.320.690
Ovenstående post er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger	3.499.253	3.593.230	4.558.655
Distributionsomkostninger	3.717.956	3.817.807	4.928.276
Administrationsomkostninger	2.260.383	2.311.288	2.833.759
	9.477.592	9.722.325	12.320.690
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	15	19

Noter

Note 17 – eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en uoverensstemmelse med varmeleverandør AffaldPlus, tidligere Fasan. Sagen er indbragt for Energitilsynet og afgørelse afventes.

Mellemværende er søgt beregnet og indregnet i årsregnskabet, således at eventuel tabt sag ikke vil påvirke regnskabet eller varmeprisen yderligere.

Note 18 – nærtstående parter

Bestyrelsesmedlemmer:

Formand Lindy Nymark Christensen, Fåborgvej 20, 4700 Næstved	Valgt 27.09.2016
Jens Møller, Svingelen 6, 4700 Næstved	Valgt 27.09.2016
Lars Fischer, Morelvej 19, 4700 Næstved	Valgt 27.09.2016
Peter Frederiksen, Præstøvej 35, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Kristoffer Petersen, Skyttevænget 10, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Birgit Rasmussen, Åbakken 8, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Michael Rex, Sct. Jørgens Park 115, 2. tv, 4700 Næstved	Udpeget af byrådet.

De bestyrelsesmedlemmer der vælges på generalforsamlingen, er valgt for en 2-årig periode.

Transaktioner med nærtstående parter

Ud over udbetaling af honorar og refusion af afholdte udgifter i selskabets tjeneste har der ikke været transaktioner mellem nærtstående parter og selskabet.

Note 19 – ejendomsfortegnelse

Anvendelse	Effekt MW	Adresse	Seneste Ejendomsværdi	Heraf Grundværdi
Kedelcentral	4	Ringstedgade (leje)	0	0 kr.
Kedelcentral	13	H.C. Andersens vej 28	1.600.000	461.900 kr.
Kedelcentral	15	Ejlersvej 24-28	1.800.000	294.200 kr.
Kedelcentral	8	Østre Ringvej 98	3.750.000	161.600 kr.
Kedelcentral	30	Åderupvej 22-24	8.150.000	636.000 kr.
Kedelcentral	39	Kanalvej 9	7.750.000	6.013.000 kr.
Grund		Maglemølle 62	1.064.300	1.064.300 kr.
	108		24.114.300	8.631.000 kr.

Noter

Note 20 - Anlægsinvesteringer

	Realiseret 2016/17	Akkumuleret forbrug	Urevideret 2017/18
Ledning og produktionsanlæg			
Birkehegnet, renovering, etape 2	4.430.078	6.408.395	0
Etablering område 38	9.544.842	10.303.287	0
Dyssegårdsparken, området	8.563.204	36.586.696	0
Kirkestræde	248.137	248.137	0
Slidlag	15.675	15.675	720.000
Renovering, stikledninger	452.841	452.841	1.500.000
Renovering, hovedledninger	551.897	551.897	0
Renovering, præbrønde	600.120	600.120	1.500.000
Nyanlæg, diverse stikledninger	802.228	802.228	0
Tilslutningsbidrag	-160.558	-267.909	0
Brugerinstall. omr. 38 A-ordn.	2.397.031	2.561.131	0
Brugerinstall. øvrige A-ordn.	1.811.727	1.811.727	1.500.000
Tilslutningsanlæg B	2.719.644	2.719.644	500.000
Østre Kapel	0	0	1.000.000
Energidistrikt 43	0	0	14.000.000
Klosterlunden	0	0	5.900.000
Skyttemarken (Fasanvej)	0	0	6.100.000
Ferskenparken, omlægning	0	0	250.000
Teatergade, VUC	0	0	469.000
Hvedevænget, målepunkt	0	0	100.000
Subtotal, ledninger og brønde	31.976.866	62.793.869	33.539.000
Vandbehandling	164.420	164.420	0
Opgradering, Booster 2	144.867	144.867	0
Renovering, SJV	2.013.843	4.882.310	0
Produktionsmålere	0	0	300.000
Subtotal, produktionsanlæg	2.323.130	5.191.597	300.000
	34.299.996	67.985.466	33.839.000

Lånefinansieres

67.985.466

Andre anlæg og driftsmateriel			
Udskiftning, bil	238.829	238.829	550.000
Udskiftning, bil	235.091	235.091	0
IT-anskaffelser, adm.	179.232	179.232	200.000
Småanskaffelser, adm.	77.237	77.237	200.000
Småanskaffelser og værktøj	49.615	49.615	300.000
IT-anskaffelser, drift	115.903	115.903	1.000.000
Indkøb af målere	421.074	421.074	50.000
Anlægskartotek, ledningsnet	0	0	150.000
	1.316.981	1.316.981	2.450.000

Noter

Note 20 – Anlægsinvesteringer - fortsat

	Realiseret 2016/17	Akkumuleret forbrug	Urevideret Budget 2017/18
Under udførelse			
Ny drifts- og adm.bygning	7.296.837	8.672.254	68.500.000
Præstøvej, jernbanekrydsning	542.627	542.627	6.000.000
Dyssegårdsparken, olieoprensning	2.408.988	2.408.988	3.000.000
Slagkildevej mufferenovering	10.172	10.172	975.000
Nyanlæg, diverse stikledninger	8.675	8.675	1.500.000
Tilslutningsbidrag	-45.551	-45.551	-300.000
	10.221.748	11.597.165	79.675.000
	45.838.725	80.899.612	115.964.000