

ÅRSRAPPORT 2019

for perioden 1/1-31/12

CVR-NR 69 99 57 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2020

Dirigent: _____
Thomas Colstrup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Nøgletalsoversigt	12
Regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2019	17
Balance pr. 31. december 2019	18
Pengestrømsopgørelse pr. 31. december 2019	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Næstved Fjernvarme 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. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den / - 2020

Direktion

Jens Andersen
direktør

Bestyrelse

Lindy Nymark Christensen
Formand

Kristoffer Petersen
Næstformand

Jens Møller

Peter Frederiksen

Birgit Rasmussen

Lars Fischer

Hanne Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 opretholder 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-

Den uafhængige revisors påtegning

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 / - 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10089

Preben Bøgeskov Eriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23370

Selskabsoplysninger

Selskabet	Næstved Fjernvarme A.m.b.A. Maglemølle 62, 4700 Næstved Telefon: 55 72 56 65 Hjemmeside: www.naestvedfjernvarme.dk E-mail: info@naestvedfjernvarme.dk CVR-nr.: 69995713 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Regnskabsår: 54. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Lindy Nymark Christensen, formand Kristoffer Petersen, næstformand Jens Møller Peter Frederiksen Lars Fischer Birgit Rasmussen Hanne Sørensen
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 Axeltorv 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Næstved Fjernvarme er et forbrugerejet fjernvarmeforsyningsselskab 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.

Selskabet har i dag seks naturgasfyrede fjernvarmecentraler, tre boosterstationer, to vekslerstationer og en drifts- og administrationsbygning.

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

Periodens resultat udviser et overskud på 3,0 mio.kr. Der var forventet et underskud på 11,5 mio. kr. Det bedre resultat på 14,5 mio. kr. betragter vi som tilfredsstillende. I forhold til budgettet skyldes det bedre resultat hovedsageligt, at den af affaldsvarmeleverandørens varslede afregning af varmeprisen for 2018 blev 9,7 mio.kr. mindre end forudsagt. Den milde vinter har også bidraget til det positive resultat, da der er brugt færre omkostninger til indkøb af gas. På grund af periodisering er der afholdt færre omkostninger til energibesparelser på 0,7 mio.kr. Denne omkostning afholdes i næste regnskabsår. Derudover har en række mindre udgifter til kapacitet- og renteomkostninger også bidraget til det positive resultat.

Sammenlagt skylder Næstved Fjernvarme kunderne 14,5 mio.kr., som tilbagebetales til kunderne i 2020.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Omkostning til forrentning af egenkapitalen hos affaldsvarmeleverandøren er indregnet i regnskabet.

Bestyrelsens arbejde

Bestyrelsen har i regnskabsperioden afholdt 8 bestyrelsesmøder og behandlet 81 sager.

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

I januar måned lykkedes det bestyrelsen at få daværende energiminister Lars Christian Lilleholt på besøg. Under besøget fik bestyrelsen lejlighed til at komme med forskellige input til den kommende lovgivning, herunder hvilken lovgivning der i dag forhindrer den grønne omstilling og udbredelsen af fjernvarme til nye områder.

I 2019 er der gennemført en analyse af bestyrelsens kompetencer. Derudover har bestyrelsen målrettet indført alle anbefalinger fra Dansk Fjernvarmes vejledning om kodeks for godt bestyrelsesarbejde i fjernvarmeselskaber.

Ledelsesberetning

Motivationstarif og fjernvarmeeftersyn

Pr. 1. januar 2019 valgte vi at ansætte en energimontør yderligere for at styrke indsatsen overfor kunder, der ikke udnytter energien effektivt. Det vil sige at kunden har en for høj retur temperatur.

I 2019 har vi således besøgt 622 kunder. Effekten af besøgene er ikke udeblevet. I regnskabsåret 2016/17 opkrævede vi en motivationstarif på i alt 1,4 mio.kr. I indeværende regnskabsår har vi kun opkrævet 0,5 mio. kr. Vi har således sparet vores kunder for 1,1 mio.kr. inkl. moms.

På grund af kundernes øgede energieffektivitet er det lykkedes, at minimere ledningstab med ca. 3.300 MWh om året, svarende til en værdi på 1,1 mio.kr. årligt.

Energibesparelsen i ledningsnettet indberettes til Energistyrelsen i 2020, hvorved vi sparer på køb af energibesparelser for at opfylde vores energispareforpligtelse overfor staten. Den sparede omkostning har en engangsværdi på 1,0 mio.kr.

De nævnte tal er foreløbige resultater. Vi fortsætter indsatsen fremadrettet og forventer at opnå yderligere besparelser.

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 Fjernvarme 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 Arena Næstved, Næstved Boldklub og Næstved Basketball Klub.

I årets løb har vi haft mange positive historier i aviser, fagtidsskrifter, radio og TV. For at skærpe opmærksomheden omkring den grønne omstilling, afholdt vi i samarbejde med P4 Sjælland i maj måned EU-vælgermøde, som også gav meget positiv omtale. For ud for vælgermødet mødtes bestyrelsen og EU-politikere og drøftede forskellige energipolitiske emner.

Vores forsøg med et alternativt isoleringsmateriale omkring fjernvarmerør nåede helt til de landsdækkende nyheder.

For første gang afholdt vi i oktober måned et åbent, uformelt og velbesøgt andelshavermøde, hvor vi gik i dybden med forskellige aktuelle emner. Vi betragter selv mødet som en succes og vil gentage mødet i 2020.

Ledelsesberetning

Anlægsarbejder og udvidelse af fjernvarmeområdet.

Vi oplever stor byggeaktivitet i vores eksisterende fjernvarmeområde, hvor der sker en fortætning af bygningerne i centrum af byen og derved flere kvadratmeter, der skal opvarmes med fjernvarme.

Vi har ikke foretaget nogen udvidelse af fjernvarmeområdet i denne periode, men vi oplever dog fortsat en tilgang af nye kunder, som i perioden har været 40 stk.

Tilgang af nye kunder sker ofte i fuld konkurrence med andre alternative energikilder, hvor kunder vælger fjernvarme, som den bedste opvarmningsform. Det er efter vores opfattelse den bedste indikation af, at vi har et godt, brugervenligt og prisbilligt produkt.

Samhandel med affaldsvarmeleverandøren og fremtidig varmepris

Efter mange års tilløb lykkedes det i april måned 2019 at indgå en ny fjernvarmeleveringskontrakt. Aftalen løber til og med 2026.

Affaldsvarmeleverandøren har klaget over en afgørelse fra Forsyningstilsynet til Energiklagenævnet, da affaldsvarmeleverandøren ikke ville acceptere, at omkostninger udover den af myndigheder fastlagte maksimale pris for affaldsvarme (prisloft) ikke kan indregnes i varmeprisen året efter. Energiklagenævnet stadfæstede Forsyningstilsynets afgørelse.

Vi er tilfredse med myndighedernes afgørelse. En anden konklusion ville også være i modstrid med lovens intentioner for så har prisloftet jo ingen virkning.

I perioden 2016 til 2020 er affaldsvarmeprisen steget med 24% fra 75 kr./GJ til 94 kr./GJ. En af hovedårsagerne hertil er at omkostningen til køb af CO₂-kvoter er steget fra 0 kr. til 10,6 mio.kr. Indtil nu er det lykket at holde vores egen fjernvarmepris i ro, da vi har haft et stort overskud fra tidligere år, som tilbagebetales til kunderne i 2020. Det må derfor ventes, at vores pris for 2021 vil stige.

I den varmepris vi betaler til affaldsvarmeleverandøren er indregnet omkostninger til køb af CO₂-kvoter, som udover varmeproduktion, også dækker CO₂-udledning til bortkølet energi og el-produktion. Det er vores opfattelse, at vi kun skal afholde CO₂-kvote-omkostninger vedrørende den varme der leveres til os. Vi har indbragt dette spørgsmål til Forsyningstilsynets afgørelse.

I varmeprisen er der også indregnet omkostninger til administration og PR, som affaldsvarmeleverandøren udfører på vegne af ejerkommunerne. Det omtales som "kommuneservice". Det er vores opfattelse, at den omkostning ikke kan indregnes i varmeprisen. Vi har ligeledes indbragt dette spørgsmål til Forsyningstilsynets afgørelse.

Efter ansøgning fra affaldsvarmeleverandøren har Forsyningstilsynet i et udkast til en afgørelse tilladt, at affaldsvarmeleverandøren kan opkræve 10,7 mio.kr. i forrentning af indskudskapital.

Beløbet er et beregnet tal, som ikke relaterer sig til en faktisk omkostning. For et standardhus giver det en omkostning på 1.200 kr., som vores kunder skal betale. Beløbet er henlagt i regnskabet. Vi har således opkrævet hele beløbet hos vores kunder, men det er endnu ikke betalt til affaldsvarmeleverandøren.

Ved henvendelser til affaldsvarmeleverandøren og Næstved Kommune, som er medejer af affaldsforbrændingsanlægget, har vi forgæves forsøgt at undgå opkrævning af beløbet.

Bestyrelsen finder det fortsat helt uacceptabelt, at vores fjernvarmekunder skal betale dette fiktive beløb og vil endnu engang opfordre dels affaldsvarmeleverandørens bestyrelse og Næstved Byråd til at frafalde kravet.

Ledelsesberetning

Efter 13 års sagsbehandlingstid har Forsyningstilsynet endnu ikke truffet endelige afgørelse i sagen.

Udlejning af tomme lokaler

Vi har ansøgt SKAT og fået lov til at udleje vores tomme lokaler på Kanalvej og Åderupvej uden at ifalde skattepligt.

I skrivende stund er Kanalvej udlejet til og med maj måned 2020. Vi eftersøger nu lejere til vores lejemål.

Energibesparelser

Forsyningstilsynet har gennemgået vores indberettede energibesparelser for 2017. I et udkast til afgørelse godkender Forsyningstilsynet vores energibesparelser, men anfægter, at vi kan indregne 2 mio.kr. i varmeprisen for 2017 vedrørende køb af energibesparelse hos en ekstern leverandør. Da der kun er tale om en aconto betaling. Leverandøren har først i 2019 opgjort den endelige omkostning, hvorefter der sket en endelig afregning parterne imellem.

Vi er ikke enige i Forsyningstilsynets udlægning af reglerne og har i et høringssvar redegjort for vores påstand. Vi har endnu ikke modtaget en endelig afgørelse fra Forsyningstilsynet.

Det er uklart hvilke konsekvenser udfaldet af sagen kan få. På nuværende tidspunkt er det dog vores vurdering, at sagen ikke får yderligere konsekvenser.

Produktionskapacitet

Vi har i dag 100% backup på varmeforsyningen i tilfælde af vores primære energikilde fra affald svigter, hvilket sker en gang imellem.

Flere af vores kedelcentraler er ældre og skal renoveres i den nærmeste tid. Det er besluttet, at vi fastholder vores høje forsyningssikkerhed og backup nord for jernbanen. For stadigvæk at kunne være en funktionsdygtig reservekapacitet betyder det, at kedelcentralen på Ejlersvej bliver renoveret for 6,2 mio.kr. i 2020 og 2021.

Det blev overvejet om centralen skulle nedlægges og forsyningssikkerhed skulle sikres ved en ny transmissionsledning under jernbanen ved Hvedevænget eller kedelkapaciteten skulle flyttes til Ny Holsted centralen. Begge disse løsninger var dog væsentligt dyre end den valgte renoveringsløsning.

Ny regulering af fjernvarmebranchen

Folketinget har vedtaget, at fjernvarmebranchen skal underlægges en ny økonomisk regulering. Klima-, energi- og bygningsministeren har fornyelig udmeldt, at den nye regulering ikke iværksættes i nærmeste fremtid.

Med den klare forventning af at Folketinget besinder sig og helt dropper den planlagte regulering, kan vi kun bifalde ministerens udmelding.

Den planlagte regulering er et stort, dyrt og bureaukratisk system, som højst sandsynligt giver en højere varmepris og i øvrigt ikke bringer nogen nogen værdi for fjernvarmekunderne.

Medarbejdere ved Næstved Fjernvarme deltager i det lovforbedrende arbejde og forsøger dermed at minimere skaderne for vores fjernvarmekunder.

Ledelsesberetning

Bestyrelsen har ikke noget problem med at blive kigget efter i kortene, men vi vil ikke lægge skjul på, at vi er stærkt utilfredse med den nye regulering, som i vores øjne er totalt tidsspild.

Vi vil hellere bruge vores tid og fokus på forsyningssikkerhed, service og lav varmepris end et tungt bureaukratisk system, der ikke bringer nogen værdi for vores andelshavere.

Øvrige lovpligtige oplysninger

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning. Udbrud af COVIDA-virussen i marts 2020 har dog betydet, at vi har tilrettelagt arbejdet anderledes og efter myndighedernes anvisninger. Situationen påvirker ikke forsyningssikkerheden eller det økonomiske resultat. Kunder med dårlig afkøling må dog forvente et lavere serviceniveau end tidligere.

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 at afhjælpe 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.

Den forventede udvikling

I november måned fik vi fra Energiklagenævnet den endelig og længe ventede godkendelse af udvidelsen af fjernvarmeområdet. Umiddelbart derefter iværksatte vi udrulningsplanen i Grimsrup-området. Vi har opnået en tilslutningsprocent på næsten 60%, vores krav var mindst 40%, hvorfor projektet iværksættes og gravearbejdet startes i april og forventes færdigt i december 2020.

Ud over Grimstrup-området er det samlede projekt opdelt i yderligere 4 etaper over de næste 4 år for perioden 2021 til 2024.

Ud over at udvidelse af fjernvarmeområdet vil præge fremtiden, vil ændring af vores varmeproduktion også være et emne, der skal analyseres nærmere.

98% af varmeproduktionen dækkes i dag af affald. I skrivende stund arbejder lovgivere meget med reguleringen af affalds- og fjernvarmesektoren og afgiftssystemet, der skal understøtte den grønne omstilling. Meget tyder på, at eldrevne varmepumper bliver den nye produktionsform, der er mest bæredygtig og rentabel.

I samarbejde med eksterne konsulenter, varmeplanmyndigheden og nuværende energileverandør undersøger vi derfor forskellige produktionsscenerier, der enten skal supplere eller helt erstatte den eksisterende affaldsvarme.

Nøgletalsoversigt

Nøgletal (ekskl. moms)		2019 (12 mdr.)	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)	2016/17 (12 mdr.)	2015/16 (12 mdr.)
Nettoomsætning	t.kr.	122.608	57.646	108.775	101.569	91.589
Resultat af ordinær drift	t.kr.	5.173	2.780	4.658	3.192	3.454
Finansielle poster	t.kr.	-5.787	-3.073	-5.073	-3.583	-3.766
Årets resultat	t.kr.	0	0	0	0	0
Balancesum	t.kr.	318.253	323.314	302.325	277.744	209.587
Investeringer i mat. anlægsakt.	t.kr.	11.611	17.492	70.008	45.839	68.004
Egenkapital	t.kr.	10.953	10.953	10.953	10.953	10.953
Soliditetsgrad ¹⁾		3,4%	3,4%	3,6%	3,9%	5,2%
Tariffer, salg						
Målerbidrag, standardhus	kr./stk.	350	350,00	350,00	350,00	350,00
Pris, fast bidrag (under 300 m ²)	kr./m ²	20,80	20,80	20,80	20,80	20,80
Pris, variabelt bidrag	kr./MWh	439,3	390,80	390,80	390,80	421,20
Standardhus, 130 m ² m. moms	kr.	13.757	12.661	12.661	12.661	13.348
Enhedspriser, brændselskøb						
Naturgas, egenproduktion	kr./Nm ³	4,50	4,70	5,22	5,24	5,18
Naturgas, egenproduktion	kr./MWh	409	428	486	480	475
Affaldsvarme inkl. reguleringer	kr./MWh	332	303	272	277	227
Salg og produktion						
Samlet salg	MWh	192.253	81.759	200.621	196.357	187.992
Naturgas til egenproduktion	Nm ³	540.090	395.333	1.007.838	519.373	691.988
Køb af varme, affald	MWh	228.074	100.096	234.687	234.296	220.311
Samlet produktion	MWh	233.973	104.438	245.505	239.966	227.862
Nettab ¹⁾	MWh	41.720	22.679	44.884	43.609	39.870
Nettab i procent ¹⁾		18%	22%	18%	18%	18%
Graddage, normalår 3.037	dage	2.578	967	2.731	2.700	2.665
Tekniske data						
CO ₂ -udledning v/naturgaspro. ¹⁾	Ton	1.209	891	2.271	1.172	1.562
CO ₂ -udledning pr. solgt MWh ¹⁾	Ton/MWh	0,006	0,011	0,011	0,006	0,008
Årlige energibesparelser	MWh	8.274	5.416	4.958	9.287	13.103
Akk. energibesparelser	MWh	67.372	59.098	53.682	48.725	39.438
Internt el-forbrug	MWh	891	386	868	797	785
Spædevand	Nm ³	3.269	2.689	2.636	3.370	3.546
Hovedledninger	kanal km	113,3	111,6	108,6	107,9	105,3
Stikledninger	kanal km	79,5	78,7	78,1	77,4	73,2
Kundedata						
Samlet kvadratmeter	m ²	1.921.038	1.902.434	1.873.653	1.847.981	1.748.412
Årets nettotilgang	m ²	18.604	28.781	25.672	99.569	15.201
Antal kunder (målere)	stk.	5.264	5.225	5.149	5.141	4.555
Årets nettotilgang	stk.	39	76	8	586	584
Varmemesterordning – Model A	stk.	379	294	231	142	15
Tilslutningsanlæg – Model B	stk.	1.808	1.724	1.674	1.591	1.035
Motivationstarif - tillæg	ejd.	409	-	534	575	846
Motivationstarif – fradrag	ejd.	138	-	151	139	

1) Se bemærkning side 16

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Næstved Fjernvarme 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 Fjernvarme A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for perioden 1/1-31/12-2019, 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.

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.

Ændret regnskabsperiode og manglende sammenlignelighed

Selskabet er omfattet af BEK nr. 1412 af 3. december 2018 om anmeldelse af tariffer, omkostningsfordelinger og andre betingelser for levering af fjernvarme samt varmeproduktionsomkostninger til brug for fastsættelse af prisloft m.v. Selskabet skal som følge heraf indberette regnskabsoplysninger mv. på kalenderår, hvorfor selskabet har omlagt regnskabsåret i 2018.

Sammenligningstallene omfatter således kun en 7 måneders periode, 1. juni 2018 – 31. december 2018, hvorfor de anførte sammenligningstal ikke er sammenlignelige med regnskabstallene.

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 eks. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

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.

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, energispareraktiviteter samt afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skatter

Selskabet 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 og byggemodningsbidrag 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:

Administrations- og driftsbygning	30 år
Grunde og bygninger i øvrigt	20 år
Ledninger og produktionsanlæg	20 år
Målere	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Regnskabspraksis

Afskrivningen starter i regnskabsåret efter ibrugtagning af aktivet.

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

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.

Er dette 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

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

Lån hos kreditinstitutter 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.

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: $\text{Nettab} * 100 / \text{samlet produktion}$

Samlet CO₂ udledning fra naturgas: $(\text{Nm}^3 * \text{brændværdi}) * \text{ton CO}_2 \text{ pr. TJ} = \text{ton CO}_2$

Beregnet CO₂ udledning pr. solgt MWh: $\text{Samlet CO}_2 \text{ udledning} / \text{samlet salg i MWh} = \text{Ton/MWh}$

Udledning af CO₂, fra egen produktion af varme på naturgas, beregnes ud fra Energistyrelsens årligt udmeldte emissionsfaktor (på 56,54 ton/TJ i 2019) og en brændværdi på 0,0396 GJ/Nm³.

Produktion af varme på affald betragtes i denne sammenhæng som overskudsvarme fra affaldsbortskaffelse og derfor som CO₂-neutralt.

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

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2019

RESULTATOPGØRELSE	Note	Regnskab 2019 12 mdr.	Regnskab 2018 7 mdr.	Urevideret Budget 2020
Nettoomsætning	1	122.608.053	57.646.071	119.203.946
Produktionsomkostninger	2	-73.483.897	-29.485.384	-80.707.812
Bruttoresultat		49.124.156	28.160.687	38.496.134
Distributionsomkostninger	3	-36.473.086	-20.572.154	-39.867.561
Administrationsomkostninger	4	-7.478.259	-4.808.388	-8.028.234
Resultat af ordinær drift		5.172.811	2.780.145	-9.399.661
Andre driftsindtægter	5	614.198	292.719	310.000
Resultat før finansielle poster		5.787.009	3.072.864	-9.089.661
Finansielle indtægter	6	64.633	38.792	30.000
Finansielle omkostninger	7	-5.851.642	-3.111.656	-5.431.449
Årets resultat		0	0	-14.491.110

REGNSKABSDISPONERING

Årets resultat foreslås:

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

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver			
	Note	Ultimo	Primo
Grunde og bygninger		44.845.552	47.081.026
Produktionsanlæg og maskiner		209.282.978	214.610.651
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.011.108	3.447.726
Materielle anlægsaktiver under opførelse		-401.012	1.780.074
Materielle anlægsaktiver	8	261.738.626	266.919.477
Anlægsaktiver		261.738.626	266.919.477
Beholdning, tilslutningsanlæg		319.933	300.949
Varebeholdning i alt		319.933	300.949
Tilgodehavender hos kunder m.m.		2.567.164	2.989.637
Andre tilgodehavender	9	10.695.067	7.577.120
Periodeafgrænsningsposter		1.300.230	404.229
Tilgodehavender		14.562.461	10.970.986
Likvide beholdninger	10	41.631.766	45.122.348
Omsætningsaktiver		56.514.160	56.394.283
Aktiver		318.252.786	323.313.760

Balance pr. 31. december 2019 (fortsat)

PASSIVER	Note	Ultimo	Primo
Egenkapital	11	10.953.367	10.953.367
Gæld til realkreditinstitutter	12	229.717.406	233.589.131
Langfristede gældsforpligtelser		229.717.406	233.589.131
Gæld til realkreditinstitutter	12	16.132.454	15.287.048
Skyldige tilbagebetalinger til kunder m.m.		14.237.130	9.196.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	18.858.268	29.100.994
Anden gæld	14	13.862.974	13.654.619
Mellemregning med kunderne	15	14.491.187	11.531.966
Kortfristede gældsforpligtelser		77.582.013	78.771.262
Gældsforpligtelser		307.299.419	312.360.393
Passiver		318.252.786	323.313.760

Noter:

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

Pengestrømsopgørelse pr. 31. december 2019

	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	2.959.220	-12.813.479
Årets afskrivninger	16.792.329	10.635.614
Årets henlæggelser	0	10.350.000
Ændringer i varebeholdning og kortfristede tilgodehavender	4.570.641	833.532
Ændringer i kortfristet gæld	-13.174.976	14.901.628
I alt driftsaktivitet	11.147.214	23.907.295
Anlægsinvesteringer	-11.611.478	-17.492.230
Avance v/salg af anlægsaktiver	0	0
I alt investeringsaktivitet	-11.611.478	-17.492.230
Afdrag på lån	-15.632.371	-10.053.710
Lånoptagelse	12.606.053	48.604.166
I alt finansieringsaktivitet	-3.026.318	38.550.456
Ændring likviditet	-3.490.582	44.965.521
Likvider, primo	45.122.348	156.827
Likvider, ultimo	41.631.766	45.122.348

Noter

	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Urevideret Budget 2020
Note 1 - nettoomsætning			
Effektbidrag	34.531.234	19.857.476	34.602.918
Målerbidrag	1.947.714	1.125.644	1.940.050
Variabelt bidrag	84.458.127	31.961.082	78.000.810
Incitamentsbidrag	487.837	0	400.000
Varmemesterordning – Model A	824.816	365.139	903.284
Tilslutningsanlæg – Model B	2.333.027	1.296.117	2.375.884
Indslusningsbidrag	984.518	577.134	981.000
Årets henlæggelser, distribution	0	-7.762.500	0
Årets henlæggelser, administration	0	-2.587.500	0
Årets over-/underdækning	-2.959.220	12.813.479	0
	122.608.053	57.646.071	119.203.946

Note 2 - produktionsomkostninger			
Varmekøb, affald	73.631.403	30.289.681	81.859.760
Varmekøb, regulering tidligere år	2.175.579	0	829.218
Brændselskøb, naturgas	2.414.845	1.859.458	3.885.085
EL	354.510	136.657	280.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	2.029.255	581.703	1.955.000
Forsikringer, IT, teknisk assistance	302.184	228.477	297.000
Autodrift	65.209	25.043	73.600
Lokaleomkostninger	1.117.107	525.100	1.066.800
Personaleomkostninger	3.731.877	2.306.510	4.382.049
Afskrivninger	3.658.000	1.736.819	3.162.422
Ledningstab	-15.996.072	-8.204.064	-17.083.122
	73.483.897	29.485.384	80.707.812

Note 3 - distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnet	1.824.607	405.197	1.360.000
Vedligeholdelse af afregningsmålere	263.259	103.493	280.000
Vand og el	444.255	165.472	575.000
Vedligeholdelse af kudeanlæg	144.529	16.243	65.000
Forsikringer, IT og teknisk assistance	707.719	362.652	1.015.000
Autodrift	143.039	54.933	156.400
Lokaleomkostninger	146.288	68.763	139.700
Personaleomkostninger	3.965.120	2.450.667	4.656.308
Afskrivninger	12.838.198	8.740.670	14.537.031
Ledningstab	15.996.072	8.204.064	17.083.122
	36.473.086	20.572.154	39.867.561

Noter

	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Urevideret Budget 2020
Note 4 - administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	365.000	212.917	365.000
Bestyrelsesaktiviteter	84.907	38.064	90.000
Generalforsamling	53.535	36.865	50.000
Kundeinformation	237.482	131.149	440.000
Sponsorater	60.000	87.500	165.000
Energibesparelser	2.474.084	1.900.637	2.100.000
Tab på debitorer	-12.754	-12.210	0
IT og PBS	524.325	306.282	545.000
Lovpligtig revision	66.240	73.700	70.000
Administration i øvrigt	1.239.278	593.936	1.260.000
Autodrift	2.104	808	0
Lokaleomkostninger	66.494	31.256	63.500
Personaleomkostninger	2.021.433	1.249.359	2.373.864
Afskrivninger	296.131	158.125	494.870
	7.478.259	4.808.388	8.017.234
Note 5 - andre driftsindtægter			
Gebyrer	156.203	75.950	145.000
Udlejning	154.762	125.102	165.000
Fjernaflæsning	67.000	0	0
Andre driftsindtægter	236.233	91.667	0
	614.198	292.719	310.000
Note 6 - finansielle indtægter			
Kunder	25.334	14.104	30.000
Realkreditlån	38.184	23.890	0
Andre finansielle indtægter	1.115	798	0
	64.633	38.792	30.000
Note 7 - finansielle omkostninger			
Realkreditlån	5.524.560	2.992.382	5.431.449
Pengeinstitutter	327.082	119.274	0
	5.851.642	3.111.656	5.431.449

Noter

Note 8 - materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. juni	68.160.293	390.167.986	8.828.044	1.780.074	468.936.397
Tilgang i årets løb	169.630	4.498.070	860.236	6.083.542	11.611.478
Overførsler i årets løb	0	3.634.269	4.630.359	-8.264.628	0
Modregnede henlæggelser	0	0	0	0	0
Subtotal, årets investeringer	169.630	8.132.339	5.490.595	-2.181.086	11.611.478
Nedskrivning	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-2.247.229	0	-2.247.229
Kostpris 31. december	68.329.923	398.300.325	12.071.410	-401.012	478.300.646
Ned- og afskrivninger 1. juni	21.079.267	175.557.335	5.380.318	0	202.016.920
Årets afskrivninger	2.405.104	13.460.012	927.213	0	16.792.329
Afskrivninger på nedskrevne aktiver	0	0	0	0	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-2.247.229	0	-2.247.229
Ned- og afskrivninger 31. december	23.484.371	189.017.347	4.060.302	0	216.562.020
Regnskabsværdi 31. december	44.845.552	209.282.978	8.011.108	-401.012	261.738.626

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	3.658.000
Distributionsomkostninger	12.838.198
Administrationsomkostninger	296.131
	<u>16.792.329</u>

Materielle anlægsaktiver under udførelse udviser en negativ saldo på 401.012 kr., hvilket skyldes modtagne forudbetalinger samt tilslutnings- og byggemødningsbidrag på igangværende projekter. Der henvises til Note 20, side 28.

	Ultimo	Primo
Note 9 - andre tilgodehavender		
Moms mv.	10.351.604	7.208.784
Øvrige	343.463	368.336
	10.695.067	7.577.120

Note 10 - likvide beholdninger		
Kontant	20.275	8.092
Bankindestående	41.611.491	45.114.256
	41.631.766	45.122.348

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	163.463.487	170.247.205
Mellem 1 og 5 år	66.253.919	63.341.926
Langfristet del	229.717.406	233.589.131
Inden for 1 år	16.132.454	15.287.048
	245.849.860	248.876.179

Specifikation:

Midlertidig byggekredit		0
KommuneKredit, 0,78%, 2024 1)	4.443.185	5.371.862
KommuneKredit, 2,59%, 2025 1)	3.618.598	4.223.249
KommuneKredit, 0,96%, 2026 1)	3.018.387	3.413.640
KommuneKredit, 2,69%, 2027 1)	7.734.762	8.609.023
KommuneKredit, 2,84%, 2028 1)	7.466.305	8.187.229
KommuneKredit, 0,50%, 2028 3)	8.160.664	9.053.883
KommuneKredit, 2,87%, 2029 1)	8.793.341	9.567.207
KommuneKredit, -0,20%, 2032 4)	14.665.339	15.694.777
KommuneKredit, -0,20%, 2032 4)	2.103.326	2.250.970
Nordea Kredit, 3,12%, 2033 2)	6.862.464	7.367.871
Nordea Kredit, 2,00%, 2034 2)	24.888.445	26.598.623
KommuneKredit, 1,68%, 2035 3)	12.624.900	13.295.778
KommuneKredit, 0,83%, 2036 3)	20.738.189	21.891.185
KommuneKredit, 1,39%, 2037 3)	61.890.645	64.956.161
KommuneKredit, 1,41%, 2038 3)	17.158.648	17.957.623
LR Kredit og SparNord, 1,68% 2048 2)	29.391.760	30.437.098
Kommunekredit, 0,45 % 2039 1)	12.290.902	0
	245.849.860	248.876.179

De anførte rentesatser er pr. 31.12.2019

1) fast forrentede lån

2) renteswap, markedsværdien udgør -9.355.368,53 kr.

3) basislån med tillæg/fradrag fastsat af KommuneKredit

4) variabelt forrentede lån

I tillæg til renten til KommuneKredit betales garantiprovision til Næstved Kommune på 0,5%

Note 13 – leverandører af varer og tjenesteydelser

Samlekonto kreditorer	18.771.921	28.767.715
Andre skyldige omkostninger	86.347	333.279
	18.858.268	29.100.994

Note 14 - anden gæld

Skyldige offentlige ydelser	64.511	56.781
Feriepengeforpligtelser	2.128.049	2.015.708
Deposita	33.347	32.725
Skyldige renter	313.228	313.853
Mellemværende, energileverandør	10.749.000	8.037.000
Udestående færdiggørelse, byggeri	574.839	3.198.552
	13.862.974	13.654.619

Noter

	Ultimo	Primo
Note 15 - mellemregning med kunder		
Overført tidligere år	11.531.967	24.345.445
Årets over-/underdækning	2.959.220	-12.813.479
Samlet over-/underdækning	14.491.187	11.531.966
Henlæggelser jf. VFL tidligere år	0	23.600.000
Årets henlæggelser	0	10.350.000
Modregnet årets investeringer	0	-33.950.000
Samlet henlæggelse	0	0
	14.491.187	11.531.966

	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Urevideret Budget 2020
Note 16 – medarbejderforhold			
Lønninger	8.839.984	4.748.322	10.562.220
Lønninger, direktion	1.245.270	709.000	1.290.000
Pensioner	647.844	336.865	500.000
Andre omkostninger	587.106	212.349	560.000
	11.320.204	6.006.536	12.912.220

Ovenstående post er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	3.731.877	2.306.510	4.382.049
Distributionsomkostninger	3.965.120	2.450.667	4.656.307
Administrationsomkostninger	2.021.433	1.249.359	2.373.864
Anlægsinvesteringer	1.601.774	0	1.500.000
	11.320.204	6.006.536	12.912.220

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	17	18
---	-----------	-----------	-----------

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, så en eventuel tabt sag ikke vil påvirke regnskabet eller varmeprisen yderligere.

Note 18 – nærtstående parter

Bestyrelsesmedlemmer:

	Valgt første gang	Genvalgt
Formand Lindy Nymark Christensen, Fåborgvej 20, 4700 Næstved	28.09.2011	25.09.2018
Jens Møller, Svingelen 6, 4700 Næstved	03.11.2011	25.09.2018
Lars Fischer, Morelvej 19, 4700 Næstved	28.09.2011	25.09.2018
Peter Frederiksen, Præstøvej 35, 4700 Næstved	28.09.2011	07.05.2019
Kristoffer Petersen, Skyttevænget 10, 4700 Næstved	28.09.2011	07.05.2019
Birgit Rasmussen, Åbakken 8, 4700 Næstved	22.09.2015	07.05.2019
Hanne Sørensen, Grønlandsvej 19, 4700 Næstved	01.01.2018	Udpeget af byrådet.

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

Det er vurderet, at bestyrelsens generalforsamlingsvalgte medlemmer er uafhængige af særinteresser i henhold til kodeks for godt bestyrelsesarbejde og træffer beslutninger udelukkende på selskabets vegne

Medlem udpeget af Næstved Byråd repræsenterer Næstved Kommunes interesser i selskabet, herunder at selskabet overholder sine forpligtelser i forhold til de af Næstved Kommune garanterede lån.

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.

Transaktioner mellem nærtstående parter og selskabet vedrørende køb af fjernvarme sker efter selskabets normale forretningsbetingelser og tariffer som alle øvrige fjernvarmekunder.

Note 19 – ejendomsfortegnelse

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

Noter

Note 20 - Anlægsinvesteringer

	Realiseret 2019	Akkumuleret Forbrug	Urevideret Budget 2020
Grunde og bygninger			
Kanalvej, hegn og port	100.991	100.991	0
Åderupvej, hegn og port	68.639	68.639	0
	169.630	169.630	0
Lednings- og produktionsanlæg			
Skovparken, etape 1, renovering	1.010.561	1.817.819	0
Sneppevej, stik, nyanlæg	636.503	695.182	0
Brønde, renovering	111.995	111.995	0
Stikledninger, renovering	194.714	194.714	0
Stikledninger, nyanlæg	1.762.757	1.786.742	2.500.000
Slidlag	555.091	555.091	300.000
Tilslutningsanlæg, Model A	2.913.524	2.913.524	2.500.000
Tilslutningsanlæg, Model B	722.746	722.746	900.000
Tilslutningsanlæg, Grimstrupområde	0	0	7.500.000
Tilslutningsbidrag	-290.525	-665.474	-500.000
Interne lønomkostninger	0	0	1.500.000
Udvidelse, Grimstrupområde	0	0	33.258.577
Klosterlund, etape 2	0	0	3.000.000
Subtotal, ledninger og brønde	7.617.366	8.132.339	50.958.577
Renovering, Ejlersvej	0	0	6.200.000
Shunt, Sct. Jørgens Park	0	0	500.000
Udskiftning, hovedmålere	0	0	100.000
Subtotal, produktionsanlæg	0	0	6.800.000
	7.617.366	8.132.339	57.758.577
Lånefinansieres		8.301.969	

Noter

	Realiseret 2019	Akkumuleret forbrug	Urevideret 2020
Andre anlæg og driftsmateriel			
Ny adm. Og bygning, inventar	609.908	2.646.591	853.409
Digital foged (ny ventiltype)	759.689	792.815	0
Indkøb af Målere	144.059	144.059	150.000
Ny IT-plattform	60.592	1.056.712	0
Udskiftning, biler	236.926	236.926	250.000
IT-anskaffelser	303.621	303.621	250.000
Småanskaffelser, adm.	77.503	77.503	100.000
Småanskaffelser kunde afd.	98.127	98.127	50.000
Småanskaffelser drift afd.	129.043	134.241	300.000
	2.419.468	5.490.595	1.953.409
Under udførelse			
Ledningsregistreringssystem	335.302	335.302	500.000
Dyssegårdsparken, Slidlag	1.740	1.740	1.000.000
Baunehøj, nyudstykning	27.706	27.706	0
Skovparken, etape 2, renovering	2.835.341	2.835.341	864.659
Intelligente omløb	1.740	1.740	200.000
Nøddehegnet, brøndrenovering	8.698	8.698	350.000
Skovparken, etape 3, renovering	122.492	122.492	8.000.000
Omr. 43 – Grimstrup mv.	258.637	258.637	0
Produktionsmåler	458.294	623.344	76.656
Fjernaflæsningsudstyr	21.458	21.458	0
Brugerinstallation A 2020	8.924	8.924	0
Tilslutningsanlæg B 2020	8.924	8.924	0
Tilslutningsbidrag	-183.664	-306.252	0
Byggemodningsbidrag	-128.578	-1.077.066	0
Forudbetaling, Skovparken	-2.372.000	-3.272.000	0
	1.405.014	-401.012	10.991.315
I alt investeringsaktivitet	11.611.478	13.391.552	70.703.301