

ÅRSRAPPORT 2022

for perioden 1/1-31/12

CVR-NR 69 99 57 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23 / 05 - 2023

Dirigent: _____
Frank Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Nøgletaloversigt	12
Regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	18
Balance pr. 31. december 2022.....	19
Pengestrømsopgørelse pr. 31. december 2022.....	21
Noter.....	22

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27 / 03 - 2023

Direktion

Jens Andersen
direktør

Bestyrelse

Kristoffer Petersen
Formand

Lars Fischer
Næstformand

Jens Møller

Peter Frederiksen

Birgit Rasmussen

Mogens Sandahl

Hanne Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 brugerne 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 blandt andet 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 den med 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 27 / 03 - 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lynge Skovgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10089

Peter Kyhnauv-Vejgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42833

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 2022 Regnskabsår: 56. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Kristoffer Petersen, formand Lars Fischer, næstformand Jens Møller Peter Frederiksen Birgit Rasmussen Mogens Sandahl Hanne Sørensen
Direktion	Jens Andersen
Advokat	Advodan Nygade 9 4700 Næstved Bech-Bruun Advokatfirma Værkmestergade 2 8000 Århus C
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S
Hovedbank	Nordea Danmark A/S Axeltorv 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Næstved Fjernvarme 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.

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 underskud på 0,7 mio.kr. før regulering for underdækning. Efter regulering for underdækning på 0,7 mio.kr. udviser regnskabet et nulresultat. Der var forventet et overskud på 2,5 mio. kr. før regulering for underdækning. Den negative budgetafvigelse på 3,2 mio. kr. betragter vi som tilfredsstillende.

Budgetafvigelsen skyldes hovedsageligt en høj gaspris, som i gennemsnit udgjorde 14,49 kr./Nm³ mod forventet 7,15 kr. kr./Nm³.

Sammenlagt skylder kunderne Næstved Fjernvarme 3,2 mio.kr., som indregnes i varmeprisen for 2023.

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 11 bestyrelsesmøder og behandlet 113 sager.

Næstved Fjernvarme er medlem af organisationerne Dansk Fjernvarme, Danish Board of District Heating (DBDH), Softværket (tidligere DFF-EDB), Decentral Energi og Næstved Erhvervsforening. Medlemmer af bestyrelsen har deltaget i en række arrangementer og generalforsamlinger under disse organisationer.

Generelt er bestyrelsens arbejde tilrettelagt så vi følger Dansk Fjernvarmes vejledning om kodeks for godt bestyrelsesarbejde i fjernvarmeselskaber.

Ledelsesberetning

Motivationstarif og fjernvarmeeftersyn

Vi arbejder til stadighed med nedbringelse af kundernes returtemperatur. Vi har dog ikke udført så mange kundebesøg som tidligere, da vores ressourcer i højere grad er anvendt til at rådgive og modtage mange nye kunder.

2022 er første år hvor der skal betales motivationstarif for en returtemperatur på over 45 grader. Tidligere var grænsen 50 grader. Ændringen af grænsen har betydet, at antallet af ejendomme der betaler motivationstarif er steget fra 411 til 1.323. Det betyder, at 20% af vores samlede ejendomsmasse nu betaler motivationstarif. Det er for mange. Dertil kommer at den gennemsnitlige vægtede returtemperatur målt hos kunden i 2022 er steget med 0,5 grader fra 47 til 47,5.

Generelt må vi sige at det går den forkerte vej. Det vil derfor være et fokusområde i de kommende år at nedbringe returtemperaturen. Bestyrelsen har i forlængelse heraf besluttet, at der kan ansættes en ny energirådgiver, der kan hjælpe kunderne til at få en bedre returtemperatur.

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 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.

Efter CORONA-tiden kunne vi igen i 2022 afholde et meget velbesøgt andelshavermøde i oktober måned. Vi har nu afholdt dette årlige informationsmøde 3 gange. Vi synes, at vi har fået skabt en god tradition, som også bliver afholdt i 2023 og årene frem.

Anlægsarbejder og udvidelse af fjernvarmeområdet.

2022 er år 3 i en ny æra for Næstved Fjernvarme. Efter mange års hårdt arbejde lykkedes det i november 2019, at få de nødvendige myndighedsgodkendelser af vores 5 års plan for udvidelse af fjernvarmeområdet.

Grimstrup-området blev afsluttet i 2021. Etape I i Åderup-kvarteret er afsluttet i januar 2022. Etape II i den sydlige del af Åderup-kvarteret er afsluttet i august 2022. Området ved Odensevej, Fåborgvej mv. er afsluttet i februar 2023 og Holsted Erhvervsområde afsluttes medio 2023.

I 2023 opstarter vi udlægning af nyt fjernvarmenet i Fuglekvarteret, Erantisvej og i området bag ved vandtårnet på ringvejen.

Derudover er der etableret fjernvarme i byggemodningsområdet ved Stenlængegården.

Der er ligeledes lavet aftale med DSB om forsyning af det nye togværksted. Fjernvarmeledningen etableres i 2024. Vi forventer ligeledes, at der etableres fjernvarme i Englebjergområdet ved siden af Dyssegårdsparken.

Ledelsesberetning

I de nye områder oplever vi stor tilslutning til fjernvarme, hvor op til 90% af potentielle kunder tilslutter sig fjernvarmenettet indenfor det første år.

I 2022 har vi tilsluttet 745 nye kunder, hvilket svarer til 3 nye kunder hver eneste arbejdsdag. Samlet forsyner vi nu 6.581 ejendomme, hvilket er en stigning på 13% alene i 2022.

Udvikling i fjernvarmeprisen

I 2022 er gas- og elpriser steget enormt. Prisen på CO₂-kvoter er ligeledes steget markant.

Vi er meget eksponeret for udviklingen i prisen på CO₂-kvoter. Således er der alene i 2022 indregnet en omkostning på 28,3 mio.kr. i affaldsvarmeprisen til køb af CO₂-kvoter. For få år siden havde vi ingen omkostninger hertil. Det må forventes at denne omkostning vil stige i de kommende år.

I første omgang er vi beskyttet af prisloftet for affaldsvarme, hvorfor der ophobes en stor omkostning, der ligger udover prisloftet, som Næstved Fjernvarme skal betale når affaldsforbrændingsanlægget i 2027 forventeligt er færdigafskrevet, hvor der igen bliver "plads" til at indregne det ophobede underskud.

Trods beskyttelsen af prisloftet er prisen for affaldsvarme steget i perioden 2016 til 2023 med 19% fra 75 kr./GJ til 89 kr./GJ. En af hovedårsagerne hertil er at omkostningen til køb af CO₂-kvoter er steget fra 0 kr. til 24,6 mio.kr.

Ophobning af underskud underminerer vores forretningsmodel for nye kunder, hvor vi indtil nu har kunnet tilbyde 100% rabat på tilslutningsbidraget. Den tidligere model gjorde at, når vi solgte mere fjernvarme, bliver affaldsvarmeprisen billigere. Det sker som nævnt ikke længere, da der blot sker en ophobning af underskud.

Anlægsudgifter til etablering af fjernvarme er ligeledes steget væsentligt det seneste år.

Nye kunder i nye områder skal derfor fremadrettet betale ca. 60.000 kr. for at tilslutte sig fjernvarmenettet. For at gøre overgangen fra naturgas til fjernvarme lempelig indfører vi et grønt omstillingsbidrag, hvor kunden kan vælge at betale et månedligt beløb på 309 kr. i 20 år.

På grund af stærkt stigende naturgaspris, udmeldte vi i september 2022 en stor årlig prisstigning på 4.586 kr. for et standardhus på 130 m² gældende pr. 1. januar 2023. I december 2022 kunne vi konstatere, at gasprisen ikke steg så meget som forventet, hvorfor vi reducerede prisstigningen til 1.456 kr. for et standardhus.

Gasprisen fortsatte med at falde i januar og februar måned 2023. Dertil kommer at vores gasforbrug i denne vinter er under normalen, hvilket vi kan tilskrive en mild vinter og øget leverance af affaldsvarme. Vi tror dog også at kunderne generelt har sparet på energien, som har medvirket til faldet i gasforbruget.

El-salget hos vores affaldsvarmeleverandør er ligeledes steget markant i 2022. El-salget indgår i beregningen af affaldsvarmeprisen, hvorfor affaldsvarmeprisen bliver væsentligt lavere end den aconto varmepris vi har betalt for 2022. Denne regulering indregner vi i prisen for 2023.

Sammenlagt betyder det, at vi pr. 1.april 2023 nedsætter varmeprisen yderligere til 13.923 kr. for et standardhus.

Disse forskellige prisudsving skyldes den generelle usikkerhed omkring energiforsyningen på verdensmarkedet. En usikkerhed der fortsat eksisterer og formentligt vil eksistere et stykke ud i fremtiden.

Ledelsesberetning

Vi følger hele tiden prisudviklingen og tilretter vores priser derefter. Det kan derfor ikke afvises, at der i fremtiden vil ske større prisreguleringer både i opad- og nedadgående retning.

Da gas kun udgør en lille del af vores samlede produktion, er vi i forhold til mange andre ikke så sårbare overfor prisudsving i gasprisen.

Uagtet disse udsving i fjernvarmeprisen, er vi fortsat meget konkurrencedygtige i forhold til andre individuelle varmeløsninger.

Forrentning af indskudskapital

Efter ansøgning fra affaldsvarmeleverandøren har Forsyningstilsynet i en afgørelse tilladt, at affaldsvarmeleverandøren kan opkræve 4,2 mio.kr. i forrentning af indskudskapital hos varmekunderne i Næstved.

Affaldsvarmeleverandøren har ikke besluttet, om de ønsker at anvende muligheden for at opkræve beløbet hos Næstved Fjernvarme.

Næstved Byråd har besluttet, at de vil tage stilling til forrentningssagen når den endelige afgørelse foreligger.

Vi har klaget over Forsyningstilsynets afgørelse til Energiklagenævnet. Der foreligger ikke en afgørelse herfra endnu.

Produktionskapacitet

Vi har i dag 100% backup på varmforsyningen i tilfælde af at 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, er kedelcentralen på Ejlersvej blevet renoveret i 2021.

Der er etableret en ny 8 MW kedel på kedelcentralen Østre Ringvej, som både kan køre på gas og olie. Den eksisterende kedel på samme central har fået installeret en kombi-brænder, så den efterlever de kommende emissionskrav og kan fremadrettet både køre på gas og olie. Det betyder, at vi i tilfælde af svigt på gasleverancen kan anvende olie som brændsel.

I forbindelse med udvidelse af fjernvarmeområdet nord for jernbanen i Ny Holsted, er der på kedelcentralen Østre Ringvej ligeledes etableret en ny pumpekapacitet, så området nord for banen kan forsynes med fjernvarme.

Næstved Retailpark var forsynet fra midlertidig gaskedelcentral. I december 2022 blev Næstved Retailpark opkoblet på det overordnede ledningsnet, hvorfor kedelcentralen igen blev nedlagt og fjernet.

Ledelsesberetning

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 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

Næstved Kommune har i skrivelse af 14. oktober 2022 anmodet Næstved Fjernvarme om udarbejdelse af et projektforslag, så flest mulige borgere i Næstved by kan få fjernvarme.

I februar 2023 har vi fremsendt et projektforslag til Næstved Kommune, hvor vi i perioden 2024 til 2028 tilbyder fjernvarme til 4.900 ejendomme i Næstved by. Derudover skal der etableres et halmvarmeværk på 2 x 13 MW og en el-kedel på 30 MW, som skal supplere den eksisterende affaldsvarmekapacitet for at efterkomme den øgede efterspørgsel.

Den samlede investering beløber sig til ca. 900 mio.kr., som er den største investering i selskabets historie.

I 2020 startede vi for alvor udvidelsen af fjernvarmeområdet. Selskabet har i årene 2020 til 2022 optaget 1.317 nye kunder, svarende til en stigning på 25%. I årene 2023 til 2028 forventer vi en tilgang af nye kunder på 4.300. Kundebasen vil i givet fald siden 2019 stige med 106% til i alt 10.881 kunder.

Dertil kommer nye ejendomme i byggemodningsområder, som er i stor vækst i Næstved by.

Der er lavet flere politiske aftaler i Folketinget om at fjernvarmeproduktion på gasfyret spids- og reservelast på sigt skal erstattes med fossilfri energi. Aftalerne er endnu ikke udmøntet i konkrete initiativer eller lovgivning.

Vi følger situationen nøje og afventer, hvordan de politiske målsætninger søges udmøntet, da de kan få stor betydning for vores spids- og reservelastsanlæg, som alene er baseret på gas.

Nøgletalsoversigt

Nøgletal (ekskl. moms)		2022	2021	2020	2019	2018
		(12 mdr.)	(12 mdr.)	(12 mdr.)	(12 mdr.)	(7 mdr.)
Nettoomsætning	t.kr.	142.983	138.696	124.034	122.608	57.646
Resultat af ordinær drift	t.kr.	5.831	5.089	5.031	5.173	2.780
Finansielle poster	t.kr.	-6.423	-5.630	-5.428	-5.787	-3.073
Årets resultat	t.kr.	0	0	0	0	0
Balancesum	t.kr.	549.584	397.852	311.403	318.253	323.314
Investeringer i mat. anlægsakt.	t.kr.	163.429	89.111	52.828	11.611	17.492
Egenkapital	t.kr.	10.953	10.953	10.953	10.953	10.953
Soliditetsgrad ¹⁾		2,0%	2,8%	3,5%	3,4%	3,4%
Tariffer, salg						
Målerbidrag, standardhus	kr./stk.	385,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Pris, fast bidrag (under 300 m ²)	kr./m ²	21,80	20,80	20,80	20,80	20,80
Pris, variabelt bidrag	kr./MWh	457,70	414,10	390,00	439,3	390,80
Standardhus, 130 m ² m. moms	kr.	14.382	13.187	12.642	13.757	12.661
Enhedspriser, brændselskøb						
Naturgas, egenproduktion	kr./Nm ³	14,52	7,09	4,65	4,50	4,70
Naturgas, egenproduktion	kr./MWh	1.355,16	665,57	425	409	428
Affaldsvarme inkl. reguleringer	kr./MWh	326,33	337,00	340	332	303
Salg og produktion						
Samlet salg	MWh	196.739	213.192	185.002	192.253	81.759
Naturgas til egenproduktion	Nm ³	1.649.902	2.143.483	510.454	540.090	395.333
Køb af varme, affald	MWh	225.693	234.936	220.910	228.074	100.096
Samlet produktion	MWh	243.372	257.779	226.491	233.973	104.438
Nettab ¹⁾	MWh	46.623	44.587	41.489	41.720	22.679
Nettab i procent ¹⁾		19%	17%	18%	18%	22%
Graddage, normalår 3.037	dage	2.548	2.822	2.433	2.578	967
Tekniske data						
CO ₂ -udledning v/naturgasprod ¹⁾	Ton	3.684	4.708	1.122	1.209	891
Årlige energibesparelser	MWh	0	0	7.942	8.274	5.416
Akk. Energibesparelser	MWh	75.314	75.314	75.314	67.372	59.098
Internt el-forbrug	MWh	1.159	1.333	863	891	386
Spædevand	Nm ³	3.568	2.831	2.776	3.269	2.689
Hovedledninger	kanal km	137,0	121,7	112,1	102,5	101,8
Stikledninger	kanal km	103,4	89,6	79,5	76,0	75,0
Vægtet fremløbstemperatur	Grader	72,4	74,1	70,5	71,1	
Vægtet returtemperatur	Grader	47,5	47,0	45,7	46,6	

Nøgletalsoversigt

Nøgletal (ekskl. moms)		2022	2021	2020	2019	2018
		(12 mdr.)	(12 mdr.)	(12 mdr.)	(12 mdr.)	(7 mdr.)
Samlet kvadratmeter	m ²	2.149.672	2.045.196	1.968.782	1.921.038	1.902.434
Årets nettotilgang	m ²	104.476	76.414	47.744	18.604	28.781
Antal kunder (målere)	stk.	6.581	5.836	5.442	5.264	5.225
Årets nettotilgang	stk.	745	394	178	39	76
Varmemesterordning – Model A	stk.	1.688	976	626	379	294
Tilslutningsanlæg – Model B	stk.	1.911	1.867	1.816	1.808	1.724
Motivationstarif - tillæg	ejd.	1.323	411	306	409	-
Motivationstarif – fradrag	ejd.	149	92	132	138	-

1) Se bemærkning side 17

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 1/1-31/12-2022, 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.

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 ekskl. 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.

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 selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skatter

Selskabet er ikke omfattet af skattepligt.

Regnskabspraksis

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.

Administrations- og driftsbygning	30 år
Grunde og bygninger i øvrigt	30 år
Ledningsanlæg	25-30 år
Produktionsanlæg	20 år
Pumpeanlæg	20 år
Brugerinstallationer	20 år
Målere	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Mellemregning med kunderne

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunden og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

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.

Regnskabspraksis

Beregning af nøgletal (side 12).

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

Udledning af CO₂, fra egen produktion af varme på naturgas, beregnes ud fra Energistyrelsens årligt udmeldte emissionsfaktor (på 56,38 ton/TJ i 2022) og en brændværdi på 0,0396 GJ/Nm³.

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 2022

		Regnskab 2022	Regnskab 2021	Urevideret Budget 2023
RESULTATOPGØRELSE	Note			
Nettoomsætning	1	142.982.766	138.696.459	149.359.499
Produktionsomkostninger	2	-89.286.191	-88.034.298	-81.495.461
Bruttoresultat		53.696.575	50.662.161	67.864.038
Distributionsomkostninger	3	-41.532.566	-39.387.771	-46.968.906
Administrationsomkostninger	4	-6.333.460	-6.185.398	-7.132.822
Resultat af ordinær drift		5.830.549	5.088.992	13.762.310
Andre driftsindtægter	5	592.228	540.661	620.000
Resultat før finansielle poster		6.422.777	5.629.653	14.382.310
Finansielle indtægter	6	67.254	30.133	30.000
Finansielle omkostninger	7	-6.490.031	-5.659.786	-11.230.378
Årets resultat		0	0	3.181.932
 REGNSKABSDISPONERING				
Årets resultat foreslås:				
Overført til egenkapital		0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note	Ultimo	Primo
Grunde og bygninger		39.889.229	40.968.947
Produktionsanlæg og maskiner		408.529.195	290.805.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.304.892	9.043.900
Materielle anlægsaktiver under opførelse		62.280.678	30.393.768
Materielle anlægsaktiver	8	519.003.994	371.211.930
Anlægsaktiver		519.003.994	371.211.930
Varebeholdning, units		6.015.817	3.468.452
Varebeholdning i alt		6.015.817	3.468.452
Tilgodehavender hos kunder m.m.	9	1.533.050	527.881
Andre tilgodehavender	10	17.389.068	13.747.062
Over-/underdækning	16	3.181.932	2.488.236
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		22.104.050	16.763.179
Likvide beholdninger	11	2.459.886	6.408.915
Omsætningsaktiver		30.579.753	26.640.546
Aktiver		549.583.747	397.852.476

Balance pr. 31. december 2022

PASSIVER	Note	Ultimo	Primo
Egenkapital	12	10.953.367	10.953.367
Gæld til realkreditinstitutter	13	304.016.469	259.194.618
Langfristede gældsforpligtelser		304.016.469	259.194.618
Gæld til realkreditinstitutter	13	154.979.536	72.743.178
Skyldige tilbagebetalinger til kunder m.m.		17.146.986	2.664.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	56.622.064	41.501.463
Anden gæld	15	5.865.325	10.795.482
Over-/underdækning	16	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		234.613.911	127.704.491
Gældsforpligtelser		538.630.380	386.899.109
Passiver		549.583.747	397.852.476

Noter:

- Note 17 – medarbejderforhold
- Note 18 – eventualforpligtelser
- Note 19 – nærtstående parter
- Note 20 – ejendomsfortegnelse
- Note 21 – investeringer

Pengestrømsopgørelse pr. 31. december 2022

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	-693.695	-6.632.343
Årets afskrivninger	15.636.677	18.461.557
Ændringer i varebeholdning og kortfristede tilgodehavender	-6.429.481	-15.669.535
Ændringer i kortfristet gæld	23.908.003	8.967.687
I alt driftsaktivitet	32.421.504	5.127.366
Anlægsinvesteringer	-163.428.740	-93.412.099
Nedskrevet værdi af solgt aktiv	0	7.000
I alt investeringsaktivitet	-163.428.740	-93.405.099
Afdrag på lån	-13.424.742	-16.513.737
Lånoptagelse	140.482.950	110.637.784
I alt finansieringsaktivitet	127.058.208	94.124.047
Ændring likviditet	-3.949.028	5.846.314
Likvider, primo	6.408.914	562.601
Likvider, ultimo	2.459.886	6.408.915

Noter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Urevideret Budget 2023
Note 1 - nettoomsætning			
Effektbidrag	40.080.160	35.769.979	40.878.967
Målerbidrag	2.534.936	2.049.889	2.951.140
Variabelt bidrag	90.791.581	88.391.088	96.918.527
Incitamentsbidrag	2.043.891	675.964	800.000
Varmemesterordning – Model A	3.383.592	1.748.089	4.194.511
Tilslutningsanlæg – Model B	2.708.828	2.485.030	2.872.233
Indslusningsbidrag	746.083	944.077	744.121
Årets over-/underdækning	693.695	6.632.343	0
	142.982.766	138.696.459	149.359.499

Note 2 - produktionsomkostninger			
Varmekøb, affald	82.546.699	83.684.028	79.107.173
Varmekøb, regulering tidligere år	-8.896.413	-4.435.528	-13.800.000
Brændselskøb, naturgas	23.957.388	15.203.544	22.237.343
EL	393.811	454.792	2.105.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	2.189.680	1.684.417	2.210.000
Leje af kedelanlæg	213.129	223.454	0
Forsikringer, IT, teknisk assistance	434.454	227.463	297.000
Autodrift	93.974	67.625	84.800
Lokaleomkostninger	1.154.930	1.307.752	974.400
Personaleomkostninger	4.880.316	4.086.909	5.705.622
Afskrivninger	3.515.716	3.993.243	3.365.771
Ledningstab	-21.197.491	-18.463.401	-20.791.648
	89.286.191	88.034.298	81.495.461

Note 3 - distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnet	1.603.173	1.134.490	1.060.000
Vedligeholdelse af afregningsmålere	335.082	363.012	395.000
Vand og el	413.939	502.698	2.474.828
Vedligeholdelse af kundeforanlæg	531.938	359.094	600.000
Forsikringer, IT og teknisk assistance	346.472	243.072	915.000
Autodrift	206.135	148.339	180.200
Lokaleomkostninger	151.241	171.253	127.600
Personaleomkostninger	5.439.518	4.342.341	6.062.785
Afskrivninger	11.307.577	13.660.071	14.361.845
Ledningstab	21.197.491	18.463.401	20.791.648
	41.532.566	39.387.771	46.968.906

Noter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Urevideret Budget 2023
Note 4 - administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	365.000	365.000	365.000
Bestyrelsesaktiviteter	147.938	110.190	90.000
Generalforsamling	59.811	28.633	50.000
Kundeinformation	224.048	336.175	440.000
Sponsorater	101.500	97.500	165.000
Energibesparelser	-14.841	22.093	0
Tab på debitorer	-28.386	-5.601	0
IT og PBS	829.862	647.185	645.000
Lovpligtig revision	125.000	78.800	70.000
Administration i øvrigt	1.249.046	1.396.413	1.300.000
Autodrift	3.031	2.181	0
Lokaleomkostninger	68.746	77.843	58.000
Personaleomkostninger	2.389.321	2.213.743	3.090.705
Afskrivninger	813.384	815.243	859.117
	6.333.460	6.185.398	7.132.822
Note 5 - andre driftsindtægter			
Gebyrer	174.065	168.205	174.000
Udlejning	295.430	339.748	446.000
Andre driftsindtægter	122.733	32.708	0
	592.228	540.661	620.000
Note 6 - finansielle indtægter			
Kunder	35.498	22.613	30.000
Realkreditlån	31.756	7.520	0
Andre finansielle indtægter	0	0	0
	67.254	30.133	30.000
Note 7 - finansielle omkostninger			
Realkreditlån	6.299.284	5.339.763	11.230.378
Pengeinstitutter	190.747	320.023	0
	6.490.031	5.659.786	11.230.378

Noter

Note 8 - materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar	68.329.924	508.747.688	16.529.681	30.393.768	624.001.061
Tilgang i årets løb	435.441	39.485.190	1.472.927	122.035.183	163.428.741
Overførsler i årets løb	0	90.148.273	0	-90.148.273	0
Modregnede henlæggelser	0	0	0	0	0
Subtotal, årets investeringer	435.441	129.633.463	1.472.927	31.886.910	163.428.741
Nedskrivning	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	68.765.365	638.381.151	18.002.608	62.280.678	787.429.802
Ned- og afskrivninger 1. juni	27.360.977	217.942.373	7.485.781	0	252.789.131
Årets afskrivninger	1.515.159	11.909.583	2.211.935	0	15.636.677
Afskrivninger på nedskrevne aktiver	0	0	0	0	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	28.876.136	229.851.956	9.697.716	0	268.425.808
Regnskabsværdi 31. december	39.889.229	408.529.195	8.304.892	62.280.678	519.003.994

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	3.515.716
Distributionsomkostninger	11.307.577
Administrationsomkostninger	813.384
	<u>15.636.677</u>

Ultimo

Primo

Note 9 – tilgodehavender forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugerne mv.	1.533.050	527.881
	1.533.050	527.881

Note 10 - andre tilgodehavender

Moms mv.	17.371.068	13.716.062
Øvrige	18.000	31.000
	17.389.068	13.747.062

Note 11 - likvide beholdninger

Kontant	11.431	11.807
Bankindestående	2.448.455	6.397.108
	2.459.886	6.408.915

Note 12 - egenkapital

Opsamlet kapital før 1981	10.953.367	10.953.367
	10.953.367	10.953.367

Noter

	Ultimo	Primo
Note 13 - gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	254.988.688	209.965.943
Mellem 1 og 5 år	49.027.781	49.228.675
Langfristet del	304.016.469	259.194.618
Inden for 1 år	154.979.536	72.743.178
	458.996.005	331.937.796

Specifikation:

Midlertidig byggekredit	140.646.484	60.000.756
KommuneKredit, 0,78%, 2024 - KKfast 1)	1.530.519	2.522.985
KommuneKredit, 0,13%, 2028 - KKbasis 3)	5.464.878	6.366.169
KommuneKredit, 0,34%, 2040 - KKfast 1)	3.195.138	3.372.040
KommuneKredit, 0,60%, 2041 - KKfast 1)	8.856.483	9.307.799
KommuneKredit, 2,88%, 2042 - KKfast 1)	9.752.417	0
KommuneKredit, 0,46%, 2045 - KKfast 1)	4.222.889	4.400.624
KommuneKredit, 0,56%, 2045 - KKfast 1)	145.304.729	150.847.662
KommuneKredit, 0,85 % 2051 - KKfast 1)	39.289.420	40.502.107
KommuneKredit, 2,98 % 2052 - KKfast 1)	49.321.833	0
Nordea Kredit, 3,12%, 2033 - renteswap 2)	5.349.981	5.850.589
Nordea Kredit, 2,00%, 2034 - renteswap 2)	19.770.074	21.463.465
Nykredit og SparNord, 1,68% 2048 2)	26.291.160	27.303.600
	458.996.005	331.937.796

De anførte rentesatser er pr. 31.12.2022

1) fast forrentede lån

2) renteswap, markedsværdien udgør 5.199.617 kr.

3) basislån med tillæg/fradrag fastsat af KommuneKredit

I tillæg til renten til KommuneKredit betales garanti-provision til Næstved Kommune på 0,4%

Note 14 – leverandører af varer og tjenesteydelser

Samlekonto kreditorer	54.752.210	40.036.587
Andre skyldige omkostninger	1.869.855	1.464.876
	56.622.065	41.501.463

Noter

	Ultimo	Primo
Note 15 - anden gæld		
Skyldige offentlige ydelser	73.292	415.503
Feriepengeforpligtelser	1.083.069	1.273.859
Deposita	213.842	163.290
Periodeafgrænsningsposter	-84.129	35.558
Skyldige renter	249.251	158.272
Mellemværende, energileverandør	4.330.000	8.749.000
	5.865.325	10.795.482

Note 16 – over-/underdækning til indregning i næste års priser

Overført tidligere år	-2.488.237	4.144.106
Årets over-/underdækning	-693.695	-6.632.343
	-3.181.932	-2.488.236

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Urevideret Budget 2023
Note 17 – medarbejderforhold			
Lønninger	11.298.741	9.595.450	13.694.110
Lønninger, direktion	1.380.013	1.326.710	1.350.000
Pensioner	710.598	600.852	650.000
Andre omkostninger	1.020.023	619.980	665.000
	14.409.375	12.142.992	16.359.110

Ovenstående post er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	4.880.316	4.086.909	5.705.620
Distributionsomkostninger	5.439.518	4.342.341	6.062.785
Administrationsomkostninger	2.389.321	2.213.742	3.090.705
Anlægsinvesteringer	1.700.220	1.500.000	1.500.000
	14.409.375	12.142.992	16.359.110

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

20	18	24
-----------	-----------	-----------

Note 18 – eventualforpligtelser

Der verserer på balancedagen en uoverensstemmelse med varmelieferandør AffaldPlus, tidligere Fasan. Sagen har været indbragt for Forsyningstilsynet. Deres afgørelse har vi klaget over til Energiklagenævnet og afgørelse afventes.

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

Noter

Note 19 – nærtstående parter

Bestyrelsesmedlemmer:

	Valgt første gang	Genvalgt
Kristoffer Petersen, Skyttevænget 10, 4700 Næstved	28.09.2011	17.05.2022
Jens Møller, Svingelen 6, 4700 Næstved	03.11.2011	17.05.2022
Lars Fischer, Morelvej 19, 4700 Næstved	28.09.2011	17.05.2022
Peter Frederiksen, Præstøvej 35, 4700 Næstved	28.09.2011	26.05.2021
Birgit Rasmussen, Åbakken 8, 4700 Næstved	22.09.2015	26.05.2021
Mogens Sandahl, Bjergbakken 23, 4100 Ringsted	17.05.2022	
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

Udover 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 20 – 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	16.200.000	1.064.300
Grund		Østre Ringvej 98A	0	0
	108		39.250.000	8.631.000

Noter

Note 21 - Anlægsinvesteringer	Realiseret 2022	Akkumuleret Forbrug 2022	Urevideret Budget 2023
Grunde og bygninger			
Tag renovering flere centraler	408.611	408.611	
Grundkøb, Østre Ringvej	26.830	26.830	
	435.441	435.441	
Lednings- og produktionsanlæg			
Åderup Syd, Energidistrikt 3	27.840.828	49.845.903	
Odensevej m.fl., Energidistrikt 4	32.482.514	35.673.337	
Stenlængeområde, Energidistrikt 42	574.665	2.624.691	
Spiræavej, nyanlæg	1.062.210	2.004.343	
Stikledninger, nyanlæg	10.133.044	10.133.044	
Bygherreleverancer	147.248	147.248	
Slidlag	4.646.634	4.646.634	
Udskiftning, hydraulikstationer	909.516	909.516	
Renovering, blødgøringsanlæg	220.961	220.961	
Renovering, skorstene	246.934	246.934	
Kundeanlæg, Model A	4.628.361	4.628.360	
Kundeanlæg, Model B	473.224	473.224	
Kundeanlæg, Energidistrikt 3, 4 og 5	17.879.756	17.879.756	
Kundeanlæg, Karrebækvej	199.512	199.512	
	101.445.407	129.633.463	
Lånefinansieres		130.068.904	
Andre anlæg og driftsmateriel			
Indkøb af målere	309.376	309.376	
Fjernaflæsning, Energidistrikt 3,4 og 5	216.843	216.843	
Fjernaflæsning, Energidistrikt 33/39	515.130	515.130	
IT-anskaffelser	95.930	95.930	
Småanskaffelser, adm.	48.494	48.494	
Småanskaf. og værktøj, kundeafd.	21.159	21.159	
Småanskaf. og værktøj, drift	265.995	265.995	
	1.472.927	1.472.927	
Under udførsel			
Renovering bygning, Kanalvej	100.041	100.041	224.959
Renovering kedelcentral, Ejlersvej	122.949	5.414.227	785.773
Nyanlæg pumpestation, Ny Holsted	8.770.591	8.846.766	-846.768
Nyanlæg, 8 MW-kedel, Ny Holsted	1.598.304	1.598.304	6.401.696
Opgradering, lokal styring af centraler	161.194	161.194	138.807
Holsted Erhvervsområde, Energidi. 33/39	49.145.733	50.116.968	34.383.032
DSB Værksted	810.465	810.465	27.189.535

Note 21 – Anlægsinvesteringer	Realiseret 2022	Akkumuleret Forbrug 2022	Urevideret Budget 2023
Erantisvej m.fl. Energidistrikt 16 & Fuglekvarteret, Energidistrikt 2A	237.414	237.414	39.512.586
Kildemarksvej, Glentevej m.fl. Energidistrikt 14	37.803	37.803	18.621.197
Kundeanlæg, Energidistrikt 33/39	881.131	940.421	14.809.579
Kundeanlæg, storkunder, Energidi. 33/39	93.976	93.976	5.006.024
Kundeanlæg, Model A	75.076	75.076	4.424.924
Tilslutningsbidrag	-5.126.851	-4.151.978	-2.398.022
Byggemodningsbidrag	-2.632.700	-2.000.000	-5.500.000
Renovering bygning, Ejlersvej	0	0	100.000
Jordkøb, pumpestation DSB	0	0	50.000
Interne lønomkostninger	0	0	1.500.000
Englebjerg, etape 1, Energidistrikt 41	0	0	13.900.000
Næstved Retailpark, etape 2, Energidistrikt 47	0	0	2.500.000
Brønde, renovering, Nøddehegnet	0	0	350.000
Brønde, renovering, i øvrigt	0	0	2.500.000
Stikledninger, Nyanlæg	0	0	10.000.000
Slidlag	0	0	8.000.000
Kemihåndteringsanlæg, Kanalvej	0	0	250.000
Målere	0	0	3.000.000
Kundeanlæg, Model B	0	0	250.000
Kundeanlæg, Englebjerg	0	0	2.736.000
SRO, opgradering	0	0	800.000
Procesovervågningsudstyr	0	0	100.000
UPS/batteriudskiftning	0	0	250.000
Låsesystem	0	0	360.000
Økonomisystem, udskiftning	0	0	250.000
IT-anskaffelser	0	0	250.000
Småanskaffelser, administration	0	0	100.000
Småanskaffelser, kundeafdeling	0	0	50.000
Småanskaffelser, driftsafdeling	0	0	300.000
	54.275.126	62.280.677	190.349.323
I alt investeringsaktivitet	157.628.900	193.822.508	