

ÅRSRAPPORT 2015/16

CVR-NR 69 99 57 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27 / 9 - 2016.

Dirigent: _____
Frank Møller Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning	7
Nøgletalsoversigt	14
Regnskabspraksis.....	15
Resultatopgørelse 1. juni – 31. maj.....	19
Balance pr. 31. maj	20
Pengestrømsopgørelse pr. 31. maj.....	22
Noter.....	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Næstved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23. august 2016

Direktion

Jens Andersen
direktør

Bestyrelse

Lindy Nymark Christensen
Formand

Kristoffer Petersen
Næstformand

Jens Møller

Peter Frederiksen

Birgit Rasmussen

Lars Fischer

Michael Rex

Den uafhængige revisors påtegning

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forståelsen af revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23. august 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lynge Skovgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Næstved Varmeværk A.m.b.A. Åderupvej 22-24, 4700 Næstved Telefon: 55 72 56 65 Hjemmeside: www.naestved-varme.dk E-mail: info@naestved-varme.dk CVR-nr.: 69995713 Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj Regnskabsår: 51. regnskabsår Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Lindy Nymark Christensen, formand Kristoffer Petersen, næstformand Jens Møller Peter Frederiksen Lars Fischer Birgit Rasmussen Michael Rex
Direktion	Jens Andersen
Advokat	Advodan Nygade 9 4700 Næstved Bech-Bruun Advokatfirma Værkmestergade 2 8000 Århus C
Revision	Deloitte Weidekampsgade 6 2300 København S
Hovedbank	Nordea Danmark A/S Torvet 10 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

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

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

Fra vekslersstationerne 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

Året udviser en historisk set stor overdækning på 22,0 mio. kr., som er 30,0 mio. kr. bedre end det budgetterede underskud på 8,0 mio. kr., hvilket bestyrelsen betragter som yderst tilfredsstillende.

Det bedre resultat i forhold til budgettet skyldes hovedsageligt, at mange af de uenigheder, der har været om affaldsvarmeprisen er blevet afgjort til fordel for Næstved Varmeværk, hvilket giver en ekstraordinær engangsindtægt på 17,6 mio.kr. Der ud over er affaldsvarmeprisen også faldet på grund af det af Energitilsynets udmeldte prisloft, hvilket bidrager til det gode resultat med 12,0 mio.kr.

Overdækningen tilhører kunderne og skal tilbagebetales til kunderne, hvorfor årets resultat efter årsregnskabslovens bestemmelser om forsyningsvirksomheder indregnes i nettoomsætningen, som en overdækning og fremgår af note 1.

For at bevare en jævn udvikling af varmeprisen, er det med Energitilsynet aftalt, at overskuddet tilbagebetales kunderne, ved nedsættelse af varmeprisen over 3 år med 20,0 mio. kr. i 2016/17 og med 5,0 mio. kr. de 2 efterfølgende år.

Der er i regnskabsåret 2015/16 sket en tilvækst på 15.201 m² og 11 nye kunder, som opvarmes med fjernvarme. I alt er der sket en stor tilvækst på 584 kunder, hvilket især skyldes, at bebyggelsen Nøddehegnet og Birkehegnet er overgået fra at være 2 kunder til 575 individuelle kunder. Der er således ikke tale om at fjernvarmeområdet er blevet udvidet af den grund.

Varmesalget har været 187.992 MWh eller 5% mindre end budgetteret, hvilket skyldes en varmfyringssæson med færre graddage end normalåret. Salget er dog positivt præget af et mersalg til Dyssegårdsparken, som vi startede levering til i oktober måned 2015.

Det gode resultat og den nedsatte affaldsvarmepris betyder, at den variable tarif overfor vores kunder nedsættes med 7% til 0,49 øre pr. kWh varme, således at varmeudgiften for et standardhus på 130 m² i Næstved er 12.661 kr., som er det laveste i 16 år. Dette er sket samtidigt med at der i samme periode er sket markante stigninger i energifgifterne til staten.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Tidligere har der været usikkerhed om varmeprisen fra affaldsvarmeleverandøren. De fleste af disse tvister er nu afgjort af Energitilsynet og det økonomiske mellemværende er afregnet parterne imellem.

Der udestår dog fortsat enkelte fortolknings spørgsmål om beregning af affaldsvarmeprisen, som er indbragt for Energiklagenævnet af affaldsvarmeleverandøren. Affaldsvarmeleverandøren har ligeledes søgt om tilladelse til at indregne omkostninger til forretning af egenkapital i varmeprisen, som endnu ikke er afklaret.

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

Bestyrelsens arbejde

Bestyrelsen har i indeværende regnskabsår afholdt 13 bestyrelsesmøder, 1 strategiseminar, og behandlet 92 sager. Evaluering af samarbejdet med direktion og internt i bestyrelsen er foretaget i maj og juni måned 2016. Konklusionen er at samarbejdet fungerer tilfredsstillende og giver ikke anledning til ændringer i samarbejdsformen.

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

Repræsentanter fra bestyrelsen har derudover deltaget i en række møder med Teknisk Udvalg ved Næstved Kommune, nabofjernvarmeværker og møde med Energi-, Forsynings- og Klimaminister Lars Christian Lilleholt

50 års jubilæum

Den 5. oktober 2015 kunne selskabet fejre 50 års jubilæum. Jubilæet blev fejret med en åben reception på dagen og med festmiddag for medarbejdere og bestyrelse med ledsagere.

Der blev omdelt et jubilæumsskrift til alle husstande i Næstved, som fortæller selskabets historiske udvikling.

Som anerkendelse af medarbejdernes loyale og fagligt dygtige indsats gennem tiden blev der udbetalt et jubilæumsgratiale svarende til en ½ månedsløn til medarbejderne.

Store anlægsaktiviteter

Med 68,0 mio.kr. er det selskabets største investeringsår nogensinde. Vi har renoveret ledningsnet og opsat 381 vekslere i hver enkel bolig i Birkehegnet, udrullet nyt ledningsnet og renoveret 521 varmerum med tilhørende vekslere i Dyssegårdsparken, opsat 197 vekslere i hver bolig i Nøddehegnet, bygget ny pumpestation i Sct. Jørgens Park og indkøbt og udrullet nyt målersystem.

Dyssegårdsparkens 521 ejendomme overgår pr. 1. november 2016, når den sidste ejendom er tilsluttet fjernvarmenettet.

Nyt måler- og kundesystem

En analyse viste, at det var billigere at udskifte alle fjernvarmemålere på én gang samtidig med at vi fik opgraderet vores 15 år gamle fjernaflæsningssystem.

Ledelsesberetning

Systemet er nu langt mere stabilt og vi skal bruge færre ressourcer til driften af målersystemet. Systemet forsyner os med meget detaljerede data om ejendommens energiforbrug, således vi er i stand til at hjælpe vores kunder til bedre energiudnyttelse.

Systemet gør os også i stand til at lave en mere retfærdig motivationstarif, der belønner kunder med god afkøling.

I samme omgang har vi introduceret et nyt kundesystem, hvor vi stiller en lang række oplysninger til rådighed for vores kunder. Systemet fungerer også på en smartphone.

Der er også mulighed for se et beregnet varmeregnskab ud fra det faktiske forbrug, tillagt det forventede forbrug resten af året.

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 tvangstilslutning til fjernvarme, er tilslutning til fjernvarme baseret på frivillighed og derved på rene konkurrencevilkår.

Det er derfor vigtigt, at Næstved Varmeværk har og får et stærkt 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. Der udover deltager vi også med en stand på forårsmessen i Næstved Hallerne.

Vi modtager også gerne besøg fra foreninger, skoler og andre interessentgrupper, som vil vide noget om fjernvarmen i Næstved. I år har vi blandt andet haft et vellykket samarbejde med handelsskolen, hvor elever skulle løse en konkret opgave, som vi havde stillet. For at profilere fjernvarmen, skabe et godt image og gode rammer for netværk har vi indgået forskellige sponsorater med blandt andet Næstved Boldklub og Næstved Basketball Klub.

For at styrke og pleje selskabets netværk afholdte bestyrelsen i februar måned direktørens 50 års fødselsdag med åben invitation til andelshavere, leverandører, brancheorganisationer, myndigheder og politiske beslutningstagere.

Energispareaktiviteter

Vi må konstatere, at det bliver vanskeligere at opnå de af Folketinget pålagte energisparemål, hvilket er forventeligt. Folketinget har ved det seneste energiforlig skærpet kravene til energibesparelser, hvilket betyder, at prisen pr. kWh ligeledes vil stige.

Det må derfor forventes, at vores omkostninger til denne aktivitet vil stige de kommende år.

Energisparemålene for 2016 er endnu ikke udmeldt, hvorfor vi i skrivende stund ikke kender hvilke krav vi skal efterleve, hvilket er stærkt utilfredsstillende.

Til dato har Næstved Varmeværk købt 39.870 MWh i energibesparelser for 21,3 mio.kr. svarende til 21% af selskabets samlede energisalg. Teoretisk burde vores salg af fjernvarme i samme periode således være faldet med 21%. Det er dog ikke sket.

Årsagen hertil kan være mange. Det skyldes blandt andet, at tilskuddet går til andre husstande/virksomheder som ikke er bosat i vores område, at tilskuddet går til besparelse af andre forsyningsarter, som for eksempel el og at energispareprojektet ikke giver den beregnede energibesparelse.

Ledelsesberetning

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

På grund af den gode energitæthed i området omkring Næstved Sygehus har vi valgt, at tilbyde fjernvarme i dette område på betingelse af mindst 40% tilslutning.

Vi har opnået en tilslutning på ca. 70% af boligkvaradratmeterne inden opstart af projektet. Det vidner om, at selskabet råder over en yderst attraktiv og konkurrencedygtig vare.

Fjernvarmearbejder foregår i perioden juli til november 2016.

Mindre varmeregning til kunder der udnytter energien effektivt – motivationstarif.

I bestræbelserne på at tilskynde vores kunder til at udnytte energien effektivt indføres der 1. juni 2016 en revideret udgave af vores motivationstarif.

Systemet virker på den måde, at kunder, der har en returtemperatur på under 30 grader belønnes med 1% i reduktion af det variable bidrag pr. 1 grad returtemperaturen er under 30 grader, mens kunder med returtemperatur på over 40 grader skal betale 1% ekstra af det variable bidrag pr. 1 grad returtemperaturen er over 40 grader.

Tiltaget er en videreudvikling af vores eksisterende motivationssystem, som skal medvirke til at vi kan spare på vores omkostninger og derved sænke varmeprisen. Det nye i systemet er at vi nu belønner kunder med en god afkøling.

Der er 60 ejendomme færre end sidste år, der betaler motivationstarif svarende til et fald på 6%. Det giver et fingerpeg om, at vi er på rette vej. Der er dog fortsat 846 ejendomme, som betaler motivationstarif.

I løbet af det kommende efterår og vinter vil mindst 100 ejendomme blive tilbudt et gratis fjernvarmeeftersyn for at afdække årsagen til den dårlige udnyttelse af energien.

Ny Varmemesterordning

Vi har videreudviklet vores tilbud om at leje en fjernvarmeveksler, således at kunder nu også kan vælge, at lade Næstved Varmeværk forestå hele renoveringen af varmerummet mod at kunden betaler et fast årligt beløb. Det betyder, at eksisterende fjernvarmekunder, ved f.eks. udskiftning af varmtvandsbeholder, kan overdrage opgaven til Næstved Varmeværk, som nedtager eksisterende varmtvandsbeholder og øvrig installation i varmerummet og opsætter nyt tilslutningsanlæg.

Tilbuddet gælder ligeledes nye fjernvarmekunder, hvor vi nedtager f.eks. gaskedel og varmtvandsholder.

Ved parcelhuse og andre mindre ejendomme erstattes varmtvandsbeholderen med en energibesparende gennemstrømningsvandvarmer. Hele det nye tilslutningsanlæg fylder langt mindre end det eksisterende anlæg.

Næstved Varmeværk ejer og driver derefter ejendommens varmeanlæg. Den årlige abonnementsbetaling på 2.633 kr. for mindre ejendomme indeholder også alt fremtidig service, herunder udskiftning af eventuelle reservedele mv.

Vi kalder tilbuddet for "varmemesterordningen". De nye kunder i Ringstedgade mv. har taget godt imod vores nye tiltag, hvor 96% af kunderne har valgt denne nye ordning.

Ledelsesberetning

Lovregulering af fjernvarmesektoren

Regeringen, Socialdemokraterne, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti har den 7. april 2016 indgået en aftale om principperne for effektivisering af fjernvarmesektoren på 0,5 mia. kr. frem mod 2020.

Hvad det præcis kommer til at betyde for Næstved Varmeværk er ikke klarlagt. Princippet er dog:

- at vi skal nedbringe vores omkostninger
- at dele af vores omkostninger skal standardiseres
- at vores regnskabsår skal omlægges til at følge kalenderåret
- at vi skal registrere vores omkostninger i henhold til Dansk Fjernvarmes standardkonto-plan

Bestyrelsen betragter selskabet som yderst omkostningseffektivt og har umiddelbart svært ved at se, hvor der skal findes besparelser, uden at det bliver på bekostning af servicen og forsyningssikkerheden.

Der er lagt op til en meget bureaukratisk regulering, som vil koste mange administrative ressourcer. Det kan derfor konstateres, at allerede inden reguleringen er trådt i kraft bliver fjernvarmeselskaberne pålagt yderligere administrative omkostninger, som der skal findes andre besparelser for.

Indtil videre er reguleringen skruet sådan sammen, at den alene fokuserer på omkostninger og ikke varmeprisen. Det får blandt andet den uheldige konsekvens, at vi ikke kan gennemføre nye projekter, som giver nye og eksisterende kunder en billigere varme, da vi får højere omkostninger end de aktiviteter, der var i basisårene 2011 til 2013, som vi måles op imod.

Vi har gjort lovgiver opmærksom på denne meget uheldige konsekvens uden at det på nuværende tidspunkt har ført til en ændring af reguleringen.

Eksport aktiviteter

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

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

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

Udviklingstiltag

Udvikling af virksomheden og fjernvarmen generelt indgår også som et strategisk indsatsområde. Vi deltager derfor blandt andet i et udredningsarbejde omkring strategisk energiplanlægning i Region Sjælland.

Ny administrations- og driftsbygning

Selskabets medarbejdere er i dag lokaliseret på 2 adresser. Til indflytning i 2018 etablerer vi en ny administrations- og driftsbygning i forlængelse af Maglemølle-området mod syd.

Med byggeriet ønsker vi at samle selskabets medarbejdere på én adresse og skabe de bedste arbejdsbetingelser for vores medarbejdere og den fremtidige vækst.

Ledelsesberetning

Øvrige lovpligtige oplysninger

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

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

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

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

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

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

Den forventede udvikling

Næstved Kommune har vedtaget en varmeplan og klimaplan med den målsætning at reducere CO₂-udledningen i de kommende år. Som følge heraf skal naturgas udfases til fordel for CO₂-neutral fjernvarme. Fjernvarmen dækker i dag 50% af Næstved bys varmekonsum. Den øvrige del af byen er hovedsageligt dækket af individuelle naturgasfyr. I 2035 skal fjernvarmen dække 90%.

20% af fjernvarmeproduktionen er i dag baseret på naturgas. Denne produktion skal ligeledes udfases til mere CO₂-neutral varmeproduktion.

Vi har forgæves forsøgt, at udvide fjernvarmeområdet til andre områder af Næstved by. Ved udvidelse af nye områder skal der beregnes en positiv samfundsøkonomi. Med de nuværende beregningsregler kan vi ikke få en positiv samfundsøkonomi.

Det betyder, at der er et dilemma mellem den grønne omstilling og de regler der skal understøtte omstillingen af varmforsyningen i Danmark til at være CO₂-neutral. Vi har afholdt møde med Energi-, forsynings og klimaminister Lars Christian Lilleholt med henblik på at ændre reglerne.

Næstved Varmeværk er meget konkurrencestærk i forhold til alternative varmekilder. Vi er konkurrencedygtig på alle parametre, som service, forsyningsikkerhed og pris. Fjernvarme er også den forsyningsart, der er nemmest for slutkunden at håndtere. Vores nye tiltag om at finansiere hele tilslutningsomkostningen for kunden, gør os endnu mere attraktiv for nye kunder.

Næstved Varmeværk er derfor godt rustet til de krav nye som eksisterende kunder måtte stille til os.

Vores største udfordring er den statslige regulering af området, som stort set på alle fronter modarbejder fjernvarme.

I 2012 indgik store dele af Folketinget et energiforlig, der blandt andet skulle ændre afgiftsstrukturen, så den understøtter den grønne omstilling i energisektoren. Det er endnu ikke sket.

Regler for udvidelse af fjernvarmeområdet skal ændres, så samfundsøkonomien er sammenfaldende med de selskabs- og brugerøkonomiske incitament. Det er endnu ikke sket.

Reglerne for energibesparelser skal ændres, således der kommer mere fornuft ind i systemet, så vi får mest miljø for pengene. Det er endnu ikke sket.

Ledelsesberetning

Der udover arbejder Folketinget på en meget stram regulering af fjernvarmesektoren, som får den effekt at varmeprisen stiger. Det giver ingen mening.

Konsekvensen af den manglende og forkerte lovgivning er tab af arbejdspladser, øget forurening, højere varmepriser og generel ineffektivitet i fjernvarmesektoren og den øvrige energisektor.

Der arbejdes på alle fronter for at bibringe statens embedsmandsværk og politikere en faglig forståelse for konsekvenserne. Det er dog endnu ikke lykket.

Trods denne politiske modgang ændres der ikke på vores målsætning om, at fjernvarmen inden udgangen af 2035 skal dække 90% af varmebehovet i Næstved.

Nøgletalsoversigt

Nøgletal (ekskl. moms)		2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Nettoomsætning	t.kr.	91.589	115.946	118.072	125.185	120.719
Resultat af ordinær drift	t.kr.	3.454	3.010	2.697	2.845	9.628
Finansielle poster	t.kr.	-3.766	-3.292	-2.956	-3.145	-4.161
Årets resultat	t.kr.	0	0	0	0	5.774
Balancesum	t.kr.	209.587	200.705	174.654	161.109	149.824
Investeringer i mat. anlægsakt.	t.kr.	68.004	16.070	31.218	15.376	21.207
Egenkapital	t.kr.	10.953	10.953	10.954	10.954	10.954
Soliditetsgrad		5,2%	5,5%	5,6%	6,8%	7,3%
Tariffer, salg						
Målerbidrag, standardhus	kr./stk.	350,00	350,00	300,00	300,00	300,00
Pris, fast bidrag	kr./kW				219,56	219,56
Pris, fast bidrag (under 300 m ²)	kr./m ²	20,80	20,80	20,80		
Pris, variabelt bidrag	kr./MWh	421,20	488,00	464,00	464,00	484,39
Standardhus, 130 m ² inkl. moms	kr.	13.348	14.859	14.253	14.194	14.655
Enhedspriser, brændselskøb						
Naturgas, egenproduktion	kr./Nm ³	5,18	5,61	5,80	5,95	6,33
Naturgas, egenproduktion	kr./MWh	475	513	571	560	575
Affaldsvarme inkl. reguleringer	kr./MWh	227	380	392	380	337
Salg og produktion						
Samlet salg	MWh	187.992	173.892	170.711	203.787	184.506
Naturgas til egenproduktion	Nm ³	691.988	393.968	209.923	1.191.518	457.746
Køb af varme, affald	MWh	220.311	210.595	211.444	232.426	216.417
Samlet produktion	MWh	227.862	214.903	213.576	245.101	221.107
Nettab	MWh	39.870	41.011	42.865	41.314	36.601
Nettab i procent		18%	19%	20%	17%	17%
Graddage, normalår 3.037	dage	2.665	2.621	2.476	3.155	2.676
Tekniske data						
Årlige energibesparelser ¹⁾	MWh	13.120	3.659	5.932	3.290	3.290
Akk. energibesparelser	MWh	39.453	26.333	22.674	16.742	13.452
Internt el-forbrug	MWh	785	665	765	1.021	942
Spædevand	Nm ³	3.546	2.463	4.495	3.508	4.264
Hovedledninger	kanal km	105,3	98,9	94,6	84,80	84,80
Stikledninger	kanal km	73,2	68,0	66,7	61,70	61,70
Kundedata						
Samlet installeret effekt ²⁾	kW				140.656	138.760
Årets nettotilgang ²⁾	kW				1.896	5.392
Samlet kvadratmeter	m ²	1.748.412	1.733.211	1.725.108		
Årets nettotilgang	m ²	15.201	8.103	18.248		
Antal kunder (målere)	stk.	4.555	3.971	3.954	3.861	3.839
Årets nettotilgang	stk.	584	17	93	22	26
Varmemesterordning – Model A	stk.	15				
Vekslerabonnement – Model B	stk.	1.035	804	288	66	
Motivationstarif	ejd.	846	906	451		

1) opgøres pr. kalenderår.

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Næstved Varmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2014/15, 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 varmforsyning.

Ændring af regnskabsprincip

Tidligere blev målere udskiftet løbende og afholdt som en driftsomkostning. Fra indeværende år har vi ændret princip, hvor hele målerparken er udskiftet på en gang og afholdt som en anlægsinvestering.

Omkostningen afskrives herefter over en periode på 12 år. Effekten af ændringen er en reduktion af årets omkostninger på 10,5 mio.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Dette anses at være tilfældet, når

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

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

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

Produktionsomkostninger

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

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.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skatter

Varmeværket er ikke omfattet af skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der indregnes ikke renter i kostprisen.

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

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

Afskrivningen starter i regnskabsåret efter ibrugtagning af aktivet.

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

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

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til nominel værdi.

Obligationsbeholdning

Obligationsbeholdningen er optaget til anskaffelseskurs.

Varebeholdninger

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

Hensatte forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

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

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

Mellemregning med kunderne

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til 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.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

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

Beregning af nøgletal.

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

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

Perioden indtil 2012/13:

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

Perioden fra 2013/14:

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

Resultatopgørelse 1. juni – 31. maj

RESULTATOPGØRELSE	Note	Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Urevideret Budget 2016/17
Nettoomsætning	1	91.589.622	115.945.801	112.582.651
Produktionsomkostninger	2	-51.774.844	-74.648.472	-66.707.046
Bruttoresultat		39.814.778	41.297.329	45.875.605
Distributionsomkostninger	3	-25.169.144	-30.970.397	-39.296.511
Administrationsomkostninger	4	-11.191.857	-7.316.499	-23.612.976
Resultat af ordinær drift		3.453.777	3.010.433	-17.033.882
Andre driftsindtægter	5	313.021	281.462	242.000
Resultat før finansielle poster		3.766.798	3.291.895	-16.791.882
Finansielle indtægter	6	63.214	217.977	50.000
Finansielle omkostninger	7	-3.830.012	-3.509.872	-3.319.060
Årets resultat		0	0	-20.060.942
REGNSKABSDISPONERING				
Årets resultat foreslås:				
Overført til konto for mellemregning med kunderne		0	0	-20.060.942

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	Ultimo	Primo
Grunde og bygninger		19.412.581	20.907.082
Produktionsanlæg og maskiner		144.360.227	119.069.359
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.042.102	2.416.041
Kurstab anlægslån optaget før 1. juni 2003		1.581	33.066
Materielle anlægsaktiver under opførsel		35.060.887	2.250.198
Materielle anlægsaktiver	8	200.877.379	144.675.746
Anlægsaktiver		200.877.379	144.675.746
Beholdning, tilslutningsanlæg		1.499.468	698.698
Varebeholdning i alt		1.499.468	698.698
Tilgodehavender hos kunder m.m.		3.334.395	2.015.060
Andre tilgodehavender	9	21.431	5.927.202
Periodeafgrænsningsposter		12.500	11.551
Tilgodehavender		3.368.326	7.953.813
Likvide beholdninger	10	3.841.863	47.376.269
Omsætningsaktiver		8.709.657	56.028.780
Aktiver		209.587.036	200.704.526

Balance pr. 31. maj (fortsat)

PASSIVER	Note	Ultimo	Primo
Egenkapital	11	10.953.367	10.953.367
Gæld til realkreditinstitutter		119.879.015	113.882.681
Langfristede gældsforpligtelser	12	119.879.015	113.882.681
Gæld til realkreditinstitutter	12	8.887.279	10.773.191
Skyldige tilbagebetalinger til kunder m.m.		10.259.108	19.285.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	13.893.636	21.896.240
Anden gæld	14	15.752.138	15.920.329
Mellemregning med kunderne	15	29.962.493	7.992.942
Kortfristede gældsforpligtelser		78.754.654	75.868.478
Gældsforpligtelser		198.633.669	189.751.159
Passiver		209.587.036	200.704.526

Noter:

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

Pengestrømsopgørelse pr. 31. maj

	Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15
Årets resultat	0	0
Årets over-/underdækning	21.969.551	1.891.428
Årets afskrivninger	11.771.113	11.043.443
Regulering kurstab før 1. juni 2003	31.485	70.506
Ændringer i varebeholdning og kortfristede tilgodehavender	-2.080.560	-637.013
Ændringer i kortfristet gæld	-11.332.187	-261.168
I alt driftsaktivitet	20.359.402	12.107.196
Anlægsinvesteringer	-68.004.231	-16.070.473
Avance v/salg af anlægsaktiver	0	0
I alt investeringsaktivitet	-68.004.231	-16.070.473
Afdrag på lån	-11.139.641	-10.606.597
Lånoptagelse	15.250.064	33.805.030
I alt finansieringsaktivitet	4.110.423	23.198.433
Ændring likviditet	-43.534.406	19.235.156
Likvider, primo	47.376.269	28.141.113
Likvider, ultimo	3.841.863	47.376.269

Noter

	Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Urevideret Budget 2016/17
Note 1 - nettoomsætning			
Effektbidrag	31.184.646	30.438.976	31.610.085
Målerbidrag	1.694.343	1.598.689	1.690.150
Variabelt bidrag	79.160.667	84.859.372	78.172.134
Incitamentsbidrag	769.418	687.290	
Varmemesterordning – Model A	7.902		
Vekslerabonnement – Model B	1.242.198	752.902	1.610.282
Konverteringsrabat	-500.000	-500.000	-500.000
Årets over/underdækning	-21.969.551	-1.891.428	
	91.589.622	115.945.801	112.582.651
Note 2 - produktionsomkostninger			
Varmekøb, affald	67.322.141	78.884.060	69.274.800
Varmekøb, regulering tidligere år	-17.557.030	966.442	
Brændselskøb, naturgas	3.722.026	2.208.953	5.657.800
EL	328.148	279.071	500.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	1.111.145	1.348.696	1.745.000
Forsikringer, IT, teknisk assistance	292.599	1.192.320	328.000
Autodrift	48.065	58.759	71.040
Lokaleomkostninger	800.502	999.701	817.404
Personaleomkostninger	3.593.230	3.231.732	3.713.882
Afskrivninger	3.167.825	3.144.335	2.705.535
Henlæggelser			
Ledningstab	-11.053.808	-17.665.597	-18.106.415
	51.774.844	74.648.472	66.707.046
Note 3 - distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnet	528.460	569.291	1.275.000
Vedligeholdelse af afregningsmålere	190.524	228.684	403.500
Vand og el	617.556	537.261	740.000
Vedligeholdelse af vekslere	24.001	37.939	
Forsikringer, IT og teknisk assistance	324.177	429.151	547.000
Autodrift	105.434	128.890	150.960
Lokaleomkostninger	104.828	130.913	107.041
Personaleomkostninger	3.817.807	3.433.716	4.015.008
Afskrivninger	8.402.550	7.808.955	7.771.587
Ledningstab	11.053.808	17.665.597	18.106.415
Henlæggelser			6.180.000
	25.169.144	30.970.397	39.296.511

Noter

	Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Urevideret Budget 2016/17
Note 4 - administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	310.000	310.000	310.000
Bestyrelsesaktiviteter	62.548	85.898	130.000
Generalforsamling	42.523	37.047	50.000
Kundeinformation	447.383	125.834	330.000
Sponsorater	65.300	13.200	165.000
Energibesparelser	6.216.169	2.189.728	5.000.000
Tab på debitorer	10.584	17.536	
IT og PBS	408.087	458.105	426.500
Lovpligtig revision	65.300	55.775	60.000
Administration i øvrigt	1.002.738	1.805.707	1.024.000
Autodrift	1.551	1.895	
Lokaleomkostninger	47.649	59.506	48.655
Personaleomkostninger	2.311.288	2.066.115	2.308.630
Afskrivninger	200.738	90.153	60.191
Henlæggelser			13.700.000
	11.191.857	7.316.499	23.612.976
Note 5 - andre driftsindtægter			
Gebyrer	160.150	98.385	92.000
Udlejning	152.871	148.936	150.000
Andre driftsindtægter		34.141	
	313.021	281.462	242.000
Note 6 - finansielle indtægter			
Kunder	32.267	47.227	50.000
Pengeinstitutter	29.125	23.699	
Obligationer		146.327	
Andre finansielle indtægter	1.822	724	
	63.214	217.977	50.000
Note 7 - finansielle omkostninger			
Obligationer, kursregulering	159.372		-155.000
Realkreditlån	3.571.349	3.411.150	3.474.060
Pengeinstitutter	67.805	28.216	
Afskrivning kurstab Realkreditlån (lån optaget før 1/6-03)	31.485	70.506	
	3.830.012	3.509.872	3.319.060

Noter

Note 8 - materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og produktionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kurstab anlægs lån optaget før 1/6-03	Materielle anlægsaktiver under udførsel	I alt
Kostpris 1. juni	37.513.750	256.685.853	5.648.567	61.210.735	2.250.197	363.309.102
Tilgang i årets løb	0	12.466.097	289.018	0	55.249.116	68.004.231
Overførsler i årets løb	0	22.438.426	0	0	-22.438.426	0
Subtotal, årets investeringer	0	34.904.523	289.018	0	32.810.690	68.004.231
Nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. maj	37.513.750	291.590.376	5.937.585	61.210.735	35.060.887	431.313.333
Ned- og afskrivninger 1. juni	16.606.668	137.616.494	3.232.525	61.177.669	0	218.633.356
Årets afskrivninger	1.494.501	9.613.655	662.957	31.485		11.802.598
Afskrivninger på nedskrevne aktiver						
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. maj	18.101.169	147.230.149	3.895.482	61.209.154	0	230.435.954
Regnskabsværdi 31. maj	19.412.581	144.360.227	2.042.103	1.581	35.060.887	200.877.379

Årets afskrivninger er fordelt således

Produktionsomkostninger	3.167.825
Distributionsomkostninger	8.402.550
Administrationsomkostninger	200.738
Finansielle omkostninger	31.485
	<u>11.802.598</u>

	Ultimo	Primo
Note 9 - andre tilgodehavender		
Moms mv.		5.878.278
Øvrige	21.431	48.924
	21.431	5.927.202

Note 10 - likvide beholdninger

Obligationsbeholdning		30.017.100
Kontant	8.376	4.232
Bankindestående	3.833.488	17.354.937
	3.841.863	47.376.269

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	86.775.772	83.262.263
Mellem 1 og 5 år	33.103.243	30.620.418
Langfristet del	119.879.015	113.882.681
Inden for 1 år	8.887.279	10.773.191
	128.766.295	124.655.872

Specifikation:

Kommunekredit, 2,5%, 2015		1.852.250
Kommunekredit, 3,33%, 2016	984.202	2.904.890
Kommunekredit, 3,0%, 2024	8.037.633	8.843.092
Kommunekredit, 4,0%, 2025	5.946.586	6.492.094
Kommunekredit, 3,0%, 2026	4.549.600	4.890.100
Kommunekredit, 4,0%, 2027	11.040.705	11.791.481
Kommunekredit, 4,0%, 2028	10.182.630	10.795.619
Kommunekredit, 4,0%, 2029	11.739.962	12.417.279
Kommunekredit, variabel %, 2032	18.704.551	19.682.186
Kommunekredit, variabel %, 2032	2.682.636	2.822.850
Nordea kredit, 3,11%, 2033	8.737.846	9.239.159
Nordea kredit, 1,99%, 2034	31.229.620	32.924.872
Kommunekredit, 1,48%, 2035	14.930.324	
	128.766.295	124.655.872

Note 13 - leverandører af varer og tjenesteydelser

Samlekonto kreditorer	13.499.863	21.828.417
Andre skyldige omkostninger	393.774	67.823
	13.893.636	21.896.240

Note 14 - anden gæld

Moms	1.844.194	
Skyldige offentlige ydelser	45.437	42.579
Feriepengeforpligtelser	1.671.310	1.628.932
Deposita	30.966	30.414
Skyldige renter	955.897	1.176.460
Mellemværende, energileverandør	11.204.334	13.041.944
	15.752.138	15.920.329

Note 15 - mellemregning med kunder

Overført tidligere år	7.992.942	6.101.514
Årets over-/underdækning	21.969.551	1.891.428
	29.962.493	7.992.942

Ifølge aftale med Energitilsynet afvikles gælden til kunderne over en 3-årig periode med 20 mio.kr. i det kommende budgetår og med 5 mio.kr. de 2 næstkommende budgetår.

Noter

Note 16 – medarbejderforhold

Lønninger	7.591.840	6.961.358
Lønninger, direktion	1.106.500	1.030.000
Pensioner	475.621	459.054
Andre omkostninger	548.363	281.151
	9.722.325	8.731.563

Ovenstående post er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	3.593.230	3.231.732
Distributionsomkostninger	3.817.807	3.433.716
Administrationsomkostninger	2.311.288	2.066.115
	9.722.325	8.731.563

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	15
---	-----------	-----------

Noter

Note 17 – eventualforpligtelser

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

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

Note 18 – nærtstående parter

Bestyrelsesmedlemmer:

Formand Lindy Nymark Christensen, Fåborgvej 20, 4700 Næstved	Valgt 30.09.2014
Jens Møller, Svingelen 6, 4700 Næstved	Valgt 30.09.2014
Lars Fischer, Morelvej 19, 4700 Næstved	Valgt 30.09.2014
Peter Frederiksen, Præstøvej 35, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Kristoffer Petersen, Skyttevænget 10, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Birgit Rasmussen, Åbakken 8, 4700 Næstved	Valgt 22.09.2015
Michael Rex, Sct. Jørgens Park 115, 2.tv., 4700 Næstved	Udpeget af byrådet.

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

Transaktioner med nærtstående parter

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

Selskabet har på almindelige markedsvilkår købt ydelser hos arkitektfirmaet CASA for i alt 144.258 kr. Arkitektfirmaet er delvis ejet af bestyrelsesmedlem Birgit Rasmussen.

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 kr.
Kedelcentral	15	Ejlersvej 24-28	1.800.000	294.200 kr.
Kedelcentral	8	Østre Ringvej 98	3.750.000	161.600 kr.
Kedelcentral	30	Åderupvej 22-24	8.150.000	636.000 kr.
Kedelcentral	39	Kanalvej 9	7.750.000	6.013.000 kr.
Grund		Maglemølle 62	1.064.300	1.064.300 kr.
	108		24.114.300	8.631.000 kr.

Noter

Note 20 - Anlægsinvesteringer

	Realiseret 2015/16	Akkumuleret forbrug	Urevideret Budget 2016/17
Ledning og produktionsanlæg			
Birkehegnet, hovedledninger	6.594.907	7.894.340	0
Birkehegnet, stikledninger	1.190.566	4.574.587	0
Birkehegnet, tilslutningsbidrag	0	-5.184.602	0
Dyssegårdsparken, transmissionsled.	2.897.950	3.957.121	0
Slidlag	323.870	323.870	300.000
Renovering, stikledninger	222.248	222.248	1.500.000
Renovering, hovedledninger	22.475	22.475	3.600.000
Renovering, præbrønde	277.129	277.129	1.500.000
Renovering, "Tarco-brønde"	1.938.308	1.938.308	0
Nyanlæg, diverse stikledninger	1.329.836	1.329.836	1.500.000
Renovering, Grimstrupvej	501.372	501.372	0
Varmemesterordning, Model A	384.953	384.953	500.000
Vekslerunits, Model B	7.197.506	7.197.506	1.200.000
Nyt målersystem	10.508.274	10.832.305	0
Tilslutningsbidrag	-157.143	-579.878	0
Renovering, Kirkestræde	0	0	250.000
Nøddehegnet, ombygning	0	0	300.000
Jernbanekrydsning, Præstøvej	0	0	6.000.000
Subtotal, ledninger og brønde	33.232.251	33.691.570	16.650.000
Isolering pumper mv.	268.400	268.400	0
Dyssegårdsparken, veksler	636.246	944.553	0
Vandbehandlingsanlæg	0	0	100.000
Opgradering af Booster 2, Parkvej	0	0	175.000
Subtotal, produktionsanlæg	904.646	1.212.953	275.000
	34.136.897	34.904.523	16.925.000

Lånefinansieres

34.904.523

Andre anlæg og driftsmateriel

Opgradering, Artogis	93.063	93.063	0
Småanskaffelser, adm.	104.686	104.686	60.000
Småanskaffelser og værktøj	49.377	49.377	300.000
Serverpark, pc udskiftning	41.892	41.892	0
Udskiftning, biler	0	0	500.000
IT-anskaffelser	0	0	250.000
	289.018	289.018	1.110.000

	Realiseret 2015/16	Akkumuleret forbrug	Urevideret Budget 2016/17
Under udførelse			
Dyssegårdsparken, området	26.789.295	28.023.492	41.500.000
Birkehegnet, etape 2	1.978.317	1.978.317	7.000.000
ED 38, Ringstedgade mv.	758.445	758.445	17.400.000
ED 38, varmemesterordning, Model A	164.100	164.100	6.500.000
SJV, renovering, vekslerstation	2.620.094	2.868.467	5.500.000
Ny administrationsbygning	1.375.417	1.375.417	68.500.000
Tilslutningsbidrag	-107.351	-107.351	-11.300.000
	33.578.316	35.060.887	135.100.000
	68.004.231	70.254.429	153.135.000