
***Hyllinge-Menstrup
Kraftvarmeværker A.m.b.a.***

Årsrapport for 2013/14

CVR-nr. 19 29 47 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på kraftvarmevær-
kernes ordinære generalfor-
samling, den / 2014

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1. juli 2013 – 30. juni 2014	11
Balance 30. juni	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for Hyllinge-Menstrup Kraftvarmeværker A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hyllinge, den 17. september 2014

Bestyrelse

Helge Christensen
Formand

Jens Henrik Jensen
næstformand

Marianne Nielsen
Kasserer

Elmer Jacobsen

Hans-Erik Poulsen

Steen Rasmussen

Alexander Skagge Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til forbrugerne i Hyllinge-Menstrup Kraftvarmeværker A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hyllinge-Menstrup Kraftvarmeværker A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 17. september 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hyllinge-Menstrup Kraftvarmeværker A.m.b.a.
Smedevangen 4, Hyllinge
4700 Næstved

Telefon: 55 44 45 10

Telefax: 55 44 45 20

CVR-nr: 19 29 47 49

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

18. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Helge Christensen, formand
Jens Henrik Jensen, næstformand
Marianne Nielsen, kasserer
Elmer Jacobsen
Hans-Erik Poulsen
Steen Rasmussen
Alexander Skagge Pedersen

Daglig ledelse

Erik Lundsgaard, driftsleder

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Bank

Sparekassen Sjælland
Grønnegade 20
4700 Næstved

Jyske Bank
Østergade 2
4700 Næstved

Spar Nord
Farimagsvej 8
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Regnskabsårets drift

Resultatmæssigt har regnskabsåret vist et tilfredsstillende resultat, således at der er en positiv afvigelse i forhold til budgettet, og der bliver dermed et overskud, som skal overføres til kommende år til indregning i varmepriserne. Dog bemærkes, at der ikke er hensat til beløb til tab på debitorer.

Bestyrelsen har i det forløbne år arbejdet videre med mulighederne for investering i andre energiformer, med henblik på at nedbringe varmepriserne.

Der har været afholdt informationsmøde om mulighederne for fremtidig investering i biomasseanlæg og om status på sagen om mulig tilslutning til Næstved Varmeværk.

Året har desuden været skæmmet af, at et antal forbrugere hverken betaler fast afgift eller forbrugsafgift og i stedet har meddelt, at de deponerer varmebetalingen. Der har været retssag i maj måned 2013, og varmekærerne vandt sagen, men denne er blevet anket til landsretten, hvor der er berammet retsmøde den 7. oktober 2014. Det giver en række likviditetsmæssige udfordringer, fordi indtægten skal indregnes i varmekærernes regnskab, uden at likviditeten indgår. Det betyder således, at der på regnskabsafslutningstidspunktet er et tilgodehavende hos disse forbrugere på over DKK 450.000 kr. Herudover er andre debitorer som ikke endeligt er afskrevet endnu, men hvor der er væsentlig risiko for at disse beløb ikke indgår. Således er der pr. 30/6 2014 i alt tilgodehavender på ca. DKK 850.000 med tabsrisiko, men efter varmforsyningsloven har man ikke ret til at indregne disse mulige tab i varmepriserne, før det er endeligt konstateret i form af insolvensklæringer, konkurser eller lignende. Således må vi først afskrive et tilgodehavende, når en advokat har erklæret, at det er umuligt at inddrive fordringen.

Disse dårlige betalere og retssagen har brugt meget af bestyrelsens tid og energi i det seneste år.

Varmepriser

Når man analyserer på, hvad varmeprisen er og sammenligner sig med andre, så er det kutyme, at det beregnes, hvad varmeprisen er for et standard parcelhus som fastsættes til 130 m². Med udgangspunkt i de varmepriser, der har været opkrævet i de seneste 5 år har vi beregnet, at varmeprisen for et sådant hus har udviklet sig således igennem de seneste 5 år:

<u>2009/10</u>	<u>2010/11</u>	<u>2011/12</u>	<u>2012/13</u>	<u>2013/14</u>
<u>29.820</u>	<u>25.281</u>	<u>25.588</u>	<u>25.588</u>	<u>23.455</u>

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Gennemsnitlig pris for 130 m²

parcelhus ifølge notat Dansk

Fjernvarmes hjemmeside	<u>14.875</u>	<u>14.666</u>	<u>15.464</u>	<u>15.898</u>	<u>16.122</u>
------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Ledelsesberetning

Efterfølgende begivenheder

Varmeværket har fået tilladelse til opførelse af et biomasseanlæg i Hyllinge og Menstrup, og samtidig er der forhandlinger om fusion med Næstved Varmeværk. Fusionen med Næstved Varmeværk kan kun blive til noget, såfremt der opføres et flisværk på Maglemølle i Næstved og der anlægges varmeledninger til Hyllinge og Menstrup.

Mulighederne for Næstved Varmeværks etablering af flisværk på Maglemølle og fusion med Hylings-Menstrup Kraftvarmeværker afventer nu behandling hos henholdsvis Energiklagenævnet og SKAT. De udgifter der vil være forbundet med at anlægge varmeledninger til Hyllinge og Menstrup skal betales af os som modtager varmen, da de tiltag der gøres for at Næstved Varmeværk kan forsyne os med varme ikke må medføre, at varmepriserne til de nuværende forbrugere i Næstved Varmeværk stiger.

Vi er nødt til at arbejde videre med projektering af biomasseanlæg sideløbende med undersøgelserne om fusion med Næstved Varmeværk.

Der er en række detaljer, som skal falde på plads før en fusion kan finde sted, og det er ikke muligt at redegøre nærmere for dette i denne beretning, men vi håber, at der findes en fornuftig løsning med en fusion med Næstved Varmeværk.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Med henvisning til Lov om Elforsyning er årsrapporten aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A med enkelte yderligere oplysninger samt med tilpasninger efter varmforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen til denne lov.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til. Ikke indregnede skatteaktiver oplyses i en note.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af el og varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder posten periodisk hensættelse til vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, bestyrelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Afskrivninger

Afskrivninger er anført som særskilt regnskabspost i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder indtægter henholdsvis omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt indekstillaeg på anlægslån og kurs- tab ved låneomlægning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, ledningsnet, husinstallationer, maskiner samt driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og modtagne tilslutningsafgifter.

Regnskabspraksis

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Kurstab ved optagelse og forlængelse af lån omkostningsføres under finansielle udgifter.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles over aktivernes forventede brugstid. Brugstiden fastsættes til samme længde som afdragsprofilen på de lån, der er hjemtaget for at finansiere den enkelte investering.

Ikke belånte investeringer afskrives med varierende procenter over brugstiden.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes ved henholdsvis ibrugtagelse, og når afdrag på underliggende lån påbegyndes.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres eller omkostningsføres under "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som består af andelsbevis, måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Egenkapital

Kapitalindskud fra Næstved Kommune er tidligere indregnet i varmepriserne efter varmemeforsyningsloven. Der knytter sig særlige vilkår for de øvrige andelshaveres eventuelle køb af Næstved Kommunes ejerindskud.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter optaget efter 1. juli 2002 indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Kurstab på indfrieede lån er omkostningsført.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af varmforsyningsloven, som bestemmer, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/ gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
Varmebidrag m.m.	2	4.175.950	4.997.421
Salg af el m.m.	3	2.398.917	3.295.220
Nettoomsætning		6.574.867	8.292.641
Variable produktionsomkostninger	4	-4.430.790	-5.227.694
Øvrige produktionsomkostninger	5	-2.135.079	-1.038.566
Produktionsomkostninger		-6.565.869	-6.266.260
Bruttoresultat		8.998	2.026.381
Administrationsomkostninger	6	-349.593	-159.191
Resultat af ordinær primær drift før afskrivninger		-340.595	1.867.190
Afskrivninger	7	-762.367	-626.266
Resultat før finansielle poster		-1.102.962	1.240.924
Finansielle indtægter	8	13.839	32.405
Finansielle udgifter	9	-151.944	-169.141
Resultat før skat		-1.241.067	1.104.188
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.241.067	1.104.188
Overført fra sidste år		1.618.246	514.058
		377.179	1.618.246
Resultatdisponering			
Årets resultat foreslås:			
Overført til næste års varmepriser i.h.t. VFL		377.179	1.618.246

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014	2013
Ikke idriftsatte anlæg		139.959	23.000
Anlæg og ledningsnet m.m.	10	4.487.353	5.194.658
Materielle anlægsaktiver		4.627.312	5.217.658
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		4.628.312	5.218.658
Tilgodehavende hos forbrugere	11	943.242	1.067.081
Tilgodehavende el-salg m.v.		254.764	275.041
Tilgodehavende moms		256.224	232.481
Forudbetalte omkostninger		25.059	0
Tilgodehavender		1.479.289	1.574.603
Likvide beholdninger		989.080	781.685
Omsætningsaktiver		2.468.369	2.356.288
Aktiver		7.096.681	7.574.946

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014	2013
Egenkapital	12	0	0
Hensættelser	13	1.415.000	210.000
Hensatte forpligtelser		1.415.000	210.000
KommuneKredit		3.621.989	4.158.714
Langfristede gældsforpligtelser	14	3.621.989	4.158.714
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	536.725	519.237
Gæld til forbrugere		534.998	84.688
Kreditorer		606.277	979.380
Igangværende nytilslutninger	15	403	403
Anden gæld	16	4.110	4.278
Overført resultat til indregning i kommende års priser		377.179	1.618.246
Kortfristede gældsforpligtelser		2.059.692	3.206.232
Gældsforpligtelser		5.681.681	7.364.946
Passiver		7.096.681	7.574.946
Medarbejderforhold	17		
Eventualforpligtelser	18		
Nærtstående parter	19		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender er usikker, idet der i tilgodehavender indgår i alt ca. DKK 850.000, hvorpå der er forøget tabsrisiko. Tabsrisikoen skyldes retssager med enkelte forbrugere samt inkassosager.

	2013/14	2012/13
2 Varmebidrag		
Forbrugsbidrag, 3.071 Mwh á kr. 637,70	1.959.522	2.613.258
Arealbidrag, 38.922 m ² á kr. 55,55	2.162.101	2.329.836
Konverteringsbidrag	54.327	54.327
	4.175.950	4.997.421

3 Salg af el

Leveret fri elmarked 3.084.858 kwh	1.761.059	2.157.344
	1.761.059	2.157.344
Co2 kompensation	245.614	161.551
Co2 kompensation tidligere år	0	665.054
Statsstilskud	392.244	311.271
	2.398.917	3.295.220

4 Variable produktionsomkostninger

Køb af naturgas til varmeproduktion (447.614m ³)	3.346.601	2.502.261
Køb af naturgas til elproduktion (421.456 m ³) efter rabatter	1.069.063	2.699.943
Abonnement m.v.	15.126	25.490
	4.430.790	5.227.694

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
5 Øvrige produktionsomkostninger		
El	75.428	116.560
Varme	12.029	20.686
Motorolie og olieanalyse	24.442	26.447
Driftsleder, fremmed arbejde	272.371	276.044
Lønninger, driftspersonale	15.226	5.491
Kørselsgodtgørelse	1.657	457
Vedligeholdelse produktionsanlæg	179.451	1.199.160
Anvendt hensættelse til serviceeftersyn	0	-685.763
Tilbageført for meget hensat til serviceeftersyn	0	-364.237
Årets hensættelse til serviceeftersyn	105.000	105.000
Årets hensættelse til biomassekedel	1.100.000	0
Vedligeholdelse ledningsnet og målere	19.443	755
Vedligeholdelse og køb af malere m.v.	2.845	200
Vedligeholdelse af bygninger og SRO-anlæg	8.966	5.450
Forsikringer	125.619	114.437
Kemikalier og hjælpemidler	3.250	0
Telefon	18.714	19.199
Vand- og afledningsafgift	9.510	2.594
Serviceaftaler	144.190	137.951
Lukkeomkostninger hos forbrugere	988	0
Energibesparelser	0	0
Diverse driftsudgifter	15.950	58.135
	2.135.079	1.038.566

6 Administrationsomkostninger

Bestyrelshonorar	41.468	41.244
Frikøb af bestyrelsesmedlemmer	3.008	3.350
Løn til administration	61.955	63.731
Lønrefusion	-8.015	-8.055
Refusion Hyllinge Vandværk	0	-21.555
Kørselsgodtgørelse	9.822	11.724
Generalforsamling	7.739	15.018
Kontingenter	36.452	7.104
Advokat m.m.	-20.705	78.748
Revision og regnskabsassistance	74.900	68.200
Ekstern økonomisk bistand	55.000	125.300
Afsat for meget rådgivning 2011/12	0	-9.900
DFDK bistand	43.367	21.840
Småanskaffelser	0	796
Tab på debitorer	0	281.251
Tilbageført tab på debitorer	0	-537.388
Diverse administrationsomkostninger	44.602	17.783
	349.593	159.191

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
7 Afskrivninger		
Afskrivninger anlæg og ledningsnet m.m., jf. note 9	762.367	626.266
	762.367	626.266
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter pengeinstitutter	6.980	11.254
Renteindtægter obligationer	0	17.432
Renteindtægter og gebyrer debitorer m.m.	6.859	3.719
	13.839	32.405
9 Finansielle udgifter		
Renter Kommunekredit	151.944	168.861
Kursregulering obligationer	0	280
	151.944	169.141

Noter til årsrapporten

10 Anlæg og ledningsnet m.m.

	Grunde	Bygninger	Ledningsnet	Husinstalla- tioner	Maskiner	Driftsmidler og SRO-anlæg	Kurstab	I alt
Anskaffelsessum 1. juli	69.551	1.889.678	11.133.544	6.521.735	13.557.500	614.302	335.528	34.121.838
Korrektion primo	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets tilgang	0	0	55.062	0	0	0	0	55.062
Årets afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	69.551	1.889.678	11.188.606	6.521.735	13.557.500	614.302	335.528	34.176.900
Tilslutningsafgifter 1. juli	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000
Årets tilslutningsafgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilslutningsafgifter 30. juni	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000
Nedskrivninger 1. juli	38.837	598.176	3.447.015	1.203.151	2.474.106	101.646	-139.469	7.723.462
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivninger 30. juni	38.837	598.176	3.447.015	1.203.151	2.474.106	101.646	-139.469	7.723.462
Afskrivninger 1. juli	0	1.198.776	5.365.342	4.696.523	9.086.987	371.093	474.997	21.193.718
Korrektion primo	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	6.143	0	232.288	102.782	373.877	47.277	0	762.387
Afskrivninger 30. juni	6.143	1.198.776	5.597.630	4.799.305	9.460.864	418.370	474.997	21.956.085
Bogført værdi 30. juni	24.571	92.726	2.133.961	519.279	1.622.530	94.286	0	4.487.353

Noter til årsrapporten

	2014	2013
11 Tilgodehavende hos forbrugere		
Tilgodehavende hos forbrugere (inkl. tidligere forbrugere)	943.242	1.067.081

12 Egenkapital

Varmeværket har fået DKK 3.000.000 i kapitalindsud fra Næstved Kommune den 22. maj 2001. Næstved Kommune betragter dette beløb som ansvarlig ejerkapital, men efter Varmeforsyningsloven er beløbet i tidligere år indregnet i varmepriserne.

Næstved Kommune har en forventning om, at kraftvarmeværkernes forbrugere køber kommunens ejerandel, når varmeprisen er konkurrencedygtig og økonomien tillader det.

	2014	2013
13 Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af produktionsanlæg 1. juli	210.000	1.155.000
Årets hensættelse motorrenovering	105.000	105.000
Årets hensættelse biomassekedel	1.100.000	0
Tilbageførte ikke brugte hensættelser	0	-1.050.000
	1.415.000	210.000
Biomassekedel, 20% af 5.500.000	1.100.000	0
Hyllinge motorrenovering 30.000 timer, 60% af 525.000	315.000	210.000
	1.415.000	210.000

Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2014	2013
Kommunekredit		
Efter 5 år	1.288.137	1.900.902
Mellem 1 og 5 år	2.333.852	2.257.812
Langfristet del	3.621.989	4.158.714
Kortfristet del, indenfor 1 år	536.725	519.237
	4.158.714	4.677.951

15 Igangværende nyttilslutninger

Indbetalte tilslutningsafgifter	366.427	366.427
Foreløbig afholdte udgifter til nyttilslutninger	-366.024	-366.024
	403	403

16 Anden gæld

A-skat og AM-bidrag	4.110	4.278
	4.110	4.278

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
17 Medarbejderforhold		
Lønninger	121.658	113.816
Lønrefusion	-8.015	-8.055
	113.643	105.761
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Øvrige produktionsomkostninger	15.226	5.491
Administrationsomkostninger	98.417	100.270
	113.643	105.761
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	44.477	44.594
Antal personer selskabet har udbetalt vederlag til	3	3

18 Eventualforpligtelser

Der verserer retssager mellem selskabet og enkelte forbrugere om forblivelsespligt herunder afregning samt betaling af arealbidrag.

Det forventes, at selskabet har et udskudt skatteaktiv vedrørende materielle anlægsaktiver og gældsforpligtelser. Det udskudte skatteaktiv er beregnet til ca. TDKK 189. Beløbet er ikke indregnet i balancen.

19 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Helge Christensen, Markmandsvej 3, Hyllinge
Jens Henrik Jensen, Menstrup Bygade 51, Menstrup
Marianne Nielsen, Menstrupvænge 14, Menstrup
Hans-Erik Poulsen, Anlægsvej 8, Hyllinge
Steen Rasmussen, Østervej 7, 4700 Næstved
Elmer Jacobsen, Langtoftevej 25, Agerup
Alexander Skagge Pedersen, Menstrup Bygade 54, Menstrup

Grundlag

Bestyrelsesformand
Næstformand
Kasserer
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb udover normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, ledende medarbejdere eller øvrige nærtstående parter.