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

Årsrapport for 2014/15

CVR-nr. 19 29 47 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på kraftvarmevær-
kernes ordinære generalfor-
samling, den / 2015

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 2014 – 30. juni 2015 | 11 |
| Balance 30. juni | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 for Hyllinge-Menstrup Kraftvarmeværker A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hyllinge, den 9. september 2015

Bestyrelse

Helge Christensen
Formand

Tina Høyrup
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 2014 – 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 9. september 2015

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

19. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Helge Christensen, formand
Tina Høyrup, næstformand
Marianne Nielsen, kasserer
Elmer Jacobsen
Hans-Erik Poulsen
Steen Rasmussen
Alexander Skagge Pedersen

Daglig ledelse

Bent Poulsen, 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

Regnskabet udviser en underdækning på DKK 905.585, hvori modregnes overført overdækning fra forrige år DKK 377.179, hvorefter DKK 528.406 overføres til indregning varmeprisen for 2015/16. Det skal hertil bemærkes, at selskabet nedsatte acontoraterne med virkning fra 1. februar 2015.

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

Den tidligere overvejede tilslutning til Næstved Varmeværk blev ikke mulig, da Næstved Varmeværk ikke fik tilladelse til opførelse af flisværk på Næstved Havn.

Der har været afholdt informationsmøde om mulighederne for fremtidig investering i biomasseanlæg.

Tilbage i maj måned 2013 vandt kraftvarmeværkerne en retssag, anlagt af en række forbrugere, men denne blev anket til Landsretten. Landsretten afsagde dom den 4. november 2014 til fordel for kraftvarmeværkerne.

Kraftvarmeværkerne har tilgodehavender på DKK 690.000 til inkassobehandling hos selskabets advokat. Det giver fortsat en række likviditetsmæssige udfordringer, fordi indtægten skal indregnes i varmeværkernes regnskab, uden at likviditeten indgår. Der er således debitorer med tabsrisiko som efter varmeforsyningsloven først kan omkostningsføres og indregnes, når der er konstateret endeligt tab ved insolvenserklæring, konkurs eller lignende.

Kraftvarmeværkerne har derudover i regnskabsåret omkostningsført realiserede tab på i alt DKK 100.000.

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 et forbrug på 18,1 MWh. 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>2010/11</u> | <u>2011/12</u> | <u>2012/13</u> | <u>2013/14</u> | <u>2014/15</u> |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>25.281</u> | <u>25.588</u> | <u>25.588</u> | <u>23.455</u> | <u>21.695</u> |

| <u>2010</u> | <u>2011</u> | <u>2012</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

Gennemsnitlig pris for 130 m²
parcelhus ifølge notat Dansk

| | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fjernvarmes hjemmeside | <u>14.666</u> | <u>15.464</u> | <u>15.898</u> | <u>16.122</u> | <u>15.754</u> |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

Ledelsesberetning

Efterfølgende begivenheder

Varmeværket fik sidste år tilladelse til opførelse af et biomasseanlæg i Hyllinge og Menstrup og bestyrelsen arbejder videre med projektering af biomasseanlæg i Hyllinge, herunder køb af nabogrund, projektering af biokedel m.v.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmemefor syningsloven 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 samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger der kan henføres til distribution, herunder vedligeholdelse af ledningsnet, målerudgifter samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

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

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 anlægs lån 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 aktiverens 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 varmemforsyningsloven, 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 | 2014/15 | 2013/14 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Varmebidrag m.m. | 2 | 3.978.042 | 4.175.950 |
| Salg af el m.m. | 3 | 1.648.171 | 2.398.917 |
| Nettoomsætning | | 5.626.213 | 6.574.867 |
| Produktionsomkostninger | 4 | -5.694.318 | -6.974.992 |
| Bruttoresultat | | -68.105 | -400.125 |
| Distributionsomkostninger | 5 | -224.642 | -305.967 |
| Administrationsomkostninger | 6 | -500.827 | -396.870 |
| Resultat af primær drift | | -793.574 | -1.102.962 |
| Finansielle indtægter | 7 | 22.446 | 13.839 |
| Finansielle udgifter | 8 | -134.457 | -151.944 |
| Resultat før skat | | -905.585 | -1.241.067 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -905.585 | -1.241.067 |
| Overført fra sidste år | | 377.179 | 1.618.246 |
| | | -528.406 | 377.179 |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat foreslås: | | | |
| Overført til næste års varmepriser i.h.t. VFL | | -528.406 | 377.179 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|------------------|------------------|
| Ikke idriftsatte anlæg | | 137.208 | 139.959 |
| Anlæg og ledningsnet m.m. | 9 | 3.940.356 | 4.487.353 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.077.564 | 4.627.312 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.000 | 1.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.000 | 1.000 |
| Anlægsaktiver | | 4.078.564 | 4.628.312 |
| Tilgodehavende hos forbrugere | 10 | 778.764 | 943.242 |
| Tilgodehavende el-salg m.v. | | 136.919 | 254.764 |
| Tilgodehavende moms | | 64.894 | 256.224 |
| Forudbetalte omkostninger | | 0 | 25.059 |
| Overført resultat til indregning i kommende års priser | | 528.406 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.508.983 | 1.479.289 |
| Likvide beholdninger | | 1.386.123 | 989.080 |
| Omsætningsaktiver | | 2.895.106 | 2.468.369 |
| Aktiver | | 6.973.670 | 7.096.681 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | 11 | 0 | 0 |
| Hensættelser | 12 | 2.593.750 | 1.415.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.593.750 | 1.415.000 |
| KommuneKredit | | 3.067.188 | 3.621.989 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 13 | 3.067.188 | 3.621.989 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 13 | 554.801 | 536.725 |
| Gæld til forbrugere | | 210.228 | 534.998 |
| Kreditorer | | 518.875 | 606.277 |
| Igangværende nyttilslutninger | 14 | 403 | 403 |
| Anden gæld | 15 | 28.425 | 4.110 |
| Overført resultat til indregning i kommende års priser | | 0 | 377.179 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.312.732 | 2.059.692 |
| Gældsforpligtelser | | 4.379.920 | 5.681.681 |
| Passiver | | 6.973.670 | 7.096.681 |
| Medarbejderforhold | 16 | | |
| Eventualforpligtelser | 17 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender er usikker, idet der i tilgodehavender indgår i alt ca. DKK 690.000, hvorpå der er forøget tabsrisiko. Tabsrisikoen skyldes retssager med enkelte forbrugere samt inkassosager.

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Varmebidrag | | |
| Forbrugsbidrag, 3.216 Mwh á kr. 576,36 | 1.853.493 | 1.959.522 |
| Arealbidrag, 38.870 m ² á kr. 53,26 | 2.070.222 | 2.162.101 |
| Konverteringsbidrag | 54.327 | 54.327 |
| | <u>3.978.042</u> | <u>4.175.950</u> |

3 Salg af el

| | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Leveret fri elmarked 828.648 kwh | 1.131.969 | 1.761.059 |
| | <u>1.131.969</u> | <u>1.761.059</u> |
| Co2 kompensation | 123.958 | 245.614 |
| Statstilskud | 392.244 | 392.244 |
| | <u>1.648.171</u> | <u>2.398.917</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|------------------|------------------|
| 4 Produktionsomkostninger | | |
| Køb af naturgas til varmeproduktion (491.761 m ³) | 2.928.134 | 3.346.601 |
| Køb af naturgas til elproduktion (114.341 m ³) efter rabatter | 335.371 | 1.069.063 |
| Abonnement m.v. | 2.656 | 15.126 |
| El | 87.052 | 75.428 |
| Varme | 12.820 | 12.029 |
| Motorolie og olieanalyse | 650 | 24.442 |
| Driftsleder, fremmed arbejde | 257.799 | 272.371 |
| Lønninger, driftspersonale | 12.154 | 15.226 |
| Kørselsgodtgørelse | 1.151 | 1.657 |
| Vedligeholdelse produktionsanlæg | 118.343 | 179.451 |
| Årets hensættelse til serviceeftersyn | 78.750 | 105.000 |
| Årets hensættelse til biomassekedel | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Vedligeholdelse af bygninger og SRO-anlæg | 17.518 | 8.966 |
| Forsikringer | 132.919 | 125.619 |
| Kemikalier og hjælpemidler | 3.747 | 3.250 |
| Telefon | 19.653 | 18.714 |
| Vand- og afledningsafgift | 5.767 | 9.510 |
| Serviceaftaler | 93.090 | 144.190 |
| Lukkeomkostninger hos forbrugere | 2.765 | 988 |
| Energibesparelser | 54.300 | 0 |
| Diverse driftsudgifter | 14.050 | 15.950 |
| Afskrivninger | 415.629 | 431.411 |
| | <u>5.694.318</u> | <u>6.974.992</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2014/15 | 2013/14 |
|--|----------------|----------------|
| 5 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet og målere | 2.370 | 19.443 |
| Vedligeholdelse og køb af målere m.v. | 6.001 | 2.845 |
| Afskrivninger | 216.271 | 283.679 |
| | 224.642 | 305.967 |
| 6 Administrationsomkostninger | | |
| Bestyrelshonorar | 41.930 | 41.468 |
| Frikøb af bestyrelsesmedlemmer | 1.900 | 3.008 |
| Løn til administration | 63.650 | 61.955 |
| Lønrefusion | -7.989 | -8.015 |
| Kørselsgodtgørelse | 5.764 | 9.822 |
| Generalforsamling | 8.181 | 7.739 |
| Kontingenter | 33.200 | 36.452 |
| Advokat m.m. | 52.054 | -20.705 |
| Revision og regnskabsassistance | 76.900 | 74.900 |
| Ekstern økonomisk bistand | 56.000 | 55.000 |
| Afsat for meget rådgivning 2013/14 | -28.400 | 0 |
| Konsulentbistand | 20.000 | 43.367 |
| Tab på debitorer | 100.402 | 0 |
| Diverse administrationsomkostninger | 37.955 | 44.602 |
| Afskrivninger | 39.280 | 47.277 |
| | 500.827 | 396.870 |
| 7 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter pengeinstitutter | 6.553 | 6.980 |
| Renteindtægter og gebyrer debitorer m.m. | 15.893 | 6.859 |
| | 22.446 | 13.839 |
| 8 Finansielle udgifter | | |
| Renter Kommunekredit | 134.457 | 151.944 |
| | 134.457 | 151.944 |

Noter til årsrapporten

9 Anlæg og ledningsnet m.m.

| | Grunde | Bygninger | Ledningsnet | Hvornestille- liser | Maskiner | Driftsmøder og SFO-anlæg | Kurstab | I alt |
|-------------------------------|--------|-----------|-------------|------------------------|------------|--------------------------------|----------|------------|
| Anskaffelsessum 1. juli | 69.551 | 1.889.678 | 11.188.606 | 6.521.735 | 13.567.500 | 614.302 | 336.528 | 34.176.900 |
| Korrektion primo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.576 | 102.607 | 0 | 124.183 |
| Årets afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. juni | 69.551 | 1.889.678 | 11.188.606 | 6.521.735 | 13.579.076 | 716.909 | 336.528 | 34.301.063 |
| 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 | 698.176 | 3.447.015 | 1.203.151 | 2.474.106 | 101.646 | -138.469 | 7.723.462 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger 30. juni | 38.837 | 698.176 | 3.447.015 | 1.203.151 | 2.474.106 | 101.646 | -138.469 | 7.723.462 |
| Abskrivninger 1. juli | 6.143 | 1.198.776 | 5.597.630 | 4.799.305 | 9.460.864 | 418.370 | 474.997 | 21.996.085 |
| Korrektion primo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 6.143 | 0 | 166.579 | 101.383 | 368.795 | 39.280 | 0 | 671.180 |
| Abskrivninger 30. juni | 12.286 | 1.198.776 | 5.763.209 | 4.900.688 | 9.819.659 | 457.650 | 474.997 | 22.627.265 |
| Bogført værdi 30. juni | 18.428 | 92.726 | 1.988.392 | 417.898 | 1.285.311 | 157.613 | 0 | 3.940.356 |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 10 Tilgodehavende hos forbrugere | | |
| Tilgodehavende hos forbrugere (inkl. tidligere forbrugere) | 778.764 | 943.242 |

11 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.

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| 12 Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelse til vedligeholdelse af produktionsanlæg 1. juli | 1.415.000 | 210.000 |
| Årets hensættelse motorrenovering | 78.750 | 105.000 |
| Årets hensættelse biomassekedel | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Tilbageførte ikke brugte hensættelser | 0 | 0 |
| | 2.593.750 | 1.415.000 |
| Biomassekedel, 40% af 5.500.000 | 2.200.000 | 1.100.000 |
| Hyllinge motorrenovering 30.000 timer, 75% af 525.000 | 393.750 | 315.000 |
| | 2.593.750 | 1.415.000 |

Noter til årsrapporten

13 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:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| KommuneKredit | | |
| Efter 5 år | 654.735 | 1.288.137 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.412.453 | 2.333.852 |
| Langfristet del | 3.067.188 | 3.621.989 |
| Kortfristet del, indenfor 1 år | 554.801 | 536.725 |
| | 3.621.989 | 4.158.714 |

14 Igangværende nyttilslutninger

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

15 Anden gæld

| | | |
|----------------------|---------------|--------------|
| Depositum forbrugere | 24.050 | 0 |
| A-skat og AM-bidrag | 4.375 | 4.110 |
| | 28.425 | 4.110 |

Noter til årsrapporten

| | 2014/15 | 2013/14 |
|---|----------------|----------------|
| 16 Medarbejderforhold | | |
| Lønninger | 119.634 | 121.658 |
| Lønrefusion | -7.989 | -8.015 |
| | 111.645 | 113.643 |
| Lønninger er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Øvrige produktionsomkostninger | 12.154 | 15.226 |
| Administrationsomkostninger | 99.491 | 98.417 |
| | 111.645 | 113.643 |
| Heraf udgør vederlag til bestyrelse | 43.830 | 44.477 |
| Antal personer selskabet har udbetalt vederlag til | 3 | 3 |

17 Eventualforpligtelser

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

Det forventes, at selskabet har en udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver og gældsforpligtelser. Den udskudte skat er beregnet til ca. TDKK 380. Beløbet er ikke indregnet i balancen.