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

Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 19 29 47 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på kraftvarmevær-
kernes ordinære generalfor-
samling, den / 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 – 30. juni 2016	11
Balance 30. juni	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hyllinge, den 14. september 2016

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 2015 – 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 14. september 2016

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
20. 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

Møns Bank
Vinhushgade 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Regnskabsårets drift

Regnskabet udviser en overdækning på DKK 114.837, hvori modregnes overført underdækning fra forrige år DKK 528.406, hvorefter DKK 413.569 overføres til indregning varmeprisen for 2016/17.

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 blev afholdt ekstraordinær generalforsamling den 12. november 2015, hvor det blev besluttet, at bestyrelsen har bemyndigelse til at erhverve et stykke jord beliggende omkring værket i Hyllinge. Endvidere bemyndigede generalforsamlingen bestyrelsen til at fortsætte undersøgelsen om etablering af biomasseanlæg i Hyllinge, herunder indhente tilbud om etablering af dette.

Den 22. juni 2016 blev afholdt endnu en ekstraordinær generalforsamling, hvor det blev besluttet foreløbig at udskyde arbejdet omkring etablering af biomasseværk i Hyllinge, men at foretage yderligere undersøgelser og arbejde videre med eventuel investering i varmepumper. Der må ikke tages endelig beslutning om investering i andre energiformer uden, at dette vedtages på en generalforsamling.

Tilbage i maj måned 2013 vandt kraftvarmeverkerne en retssag, anlagt af en række forbrugere, men denne blev anket til Landsretten. Landsretten afsagde dom den 4. november 2014 til fordel for kraftvarmeverkerne. På statusdagen verserer fortsat 2 sager mod en af selskabets forbrugere vedrørende afregning og betaling af arealbidrag. Efter regnskabsårets udløb har Landsretten afvist den ene og dommen fra Byretten står således ved magt.

Kraftvarmeverkerne har tilgodehavender på DKK 508.000 til inkassobehandling hos selskabets advokat. Det giver fortsat en række likviditetsmæssige udfordringer, fordi indtægten skal indregnes i varmeverkernes 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.

Ledelsesberetning

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>2011/12</u>	<u>2012/13</u>	<u>2013/14</u>	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>
<u>25.588</u>	<u>25.588</u>	<u>23.455</u>	<u>21.695</u>	<u>23.870</u>

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Gennemsnitlig pris for 130 m²
parcelhus ifølge notat Dansk

Fjernvarmes hjemmeside	<u>15.464</u>	<u>15.898</u>	<u>16.122</u>	<u>15.754</u>	<u>14.470</u>
------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Efterfølgende begivenheder

Kraftvarmeværkerne har tidligere fået 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. Desuden arbejder bestyrelsen med mulighederne for investering i varmepumper i både Hyllinge og Menstrup i stedet for biomasseanlæg i Hyllinge.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmemeforsyningsloven 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 og forpligtelser 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 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 varmforsyningsloven. 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	2015/16	2014/15
Varmebidrag m.m.	2	4.393.144	3.978.042
Salg af el m.m.	3	1.479.788	1.648.171
Nettoomsætning		5.872.932	5.626.213
Produktionsomkostninger	4	-4.829.031	-5.694.318
Bruttoresultat		1.043.901	-68.105
Distributionsomkostninger	5	-387.689	-224.642
Administrationsomkostninger	6	-444.064	-500.827
Resultat af primær drift		212.148	-793.574
Finansielle indtægter	7	19.069	22.446
Finansielle udgifter	8	-116.380	-134.457
Resultat før skat		114.837	-905.585
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		114.837	-905.585
Overført fra sidste år		-528.406	377.179
		-413.569	-528.406
Resultatdisponering			
Årets resultat foreslås:			
Overført til næste års varmepriser i.h.t. VFL		-413.569	-528.406

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Ikke idriftsatte anlæg		132.632	137.208
Anlæg og ledningsnet m.m.	9	3.317.612	3.940.356
Materielle anlægsaktiver		3.450.244	4.077.564
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		3.451.244	4.078.564
Tilgodehavende hos forbrugere	10	756.915	778.764
Tilgodehavende el-salg m.v.		206.191	136.919
Tilgodehavende moms		0	64.894
Overført resultat til indregning i kommende års priser		413.569	528.406
Tilgodehavender		1.376.675	1.508.983
Likvide beholdninger		2.242.023	1.386.123
Omsætningsaktiver		3.618.698	2.895.106
Aktiver		7.069.942	6.973.670

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Egenkapital	11	0	0
Hensættelser	12	3.405.000	2.593.750
Hensatte forpligtelser		3.405.000	2.593.750
KommuneKredit		2.493.702	3.067.188
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.493.702	3.067.188
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	573.486	554.801
Gæld til forbrugere		124.118	210.228
Kreditorer		339.406	518.875
Igangværende nyttilslutninger	14	403	403
Anden gæld	15	133.827	28.425
Kortfristede gældsforpligtelser		1.171.240	1.312.732
Gældsforpligtelser		3.664.942	4.379.920
Passiver		7.069.942	6.973.670
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 508.000, hvorpå der er forøget tabsrisiko. Tabsrisikoen skyldes retssager med en enkelt forbruger samt inkassosager.

	2015/16	2014/15
2 Varmebidrag		
Forbrugsbidrag, 3.346,215 Mwh á kr. 660,00	2.208.502	1.853.493
Arealbidrag, 38.733 m ² á kr. 55,00	2.130.315	2.070.222
Konverteringsbidrag	54.327	54.327
	4.393.144	3.978.042

3 Salg af el

Leveret fri elmarked 11.716 kwh inkl. grundbeløb	1.087.544	1.131.969
	1.087.544	1.131.969
Co2 kompensation	0	123.958
Statstilskud	392.244	392.244
	1.479.788	1.648.171

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
4 Produktionsomkostninger		
Køb af naturgas til varmeproduktion (511.825 m ³)	2.548.149	2.928.134
Køb af naturgas til elproduktion (1.990 m ³) efter rabatter	4.737	335.371
Abonnement m.v.	19.030	2.656
El	84.090	87.052
Varme	17.432	12.820
Motorolie og oleanalyse	650	650
Driftsleder, fremmed arbejde	278.187	257.799
Lønninger, driftspersonale	6.082	12.154
Kørselsgodtgørelse	662	1.151
Vedligeholdelse produktionsanlæg	244.212	118.343
Årets hensættelse til serviceeftersyn	105.000	78.750
Årets hensættelse til biomassekedel	1.100.000	1.100.000
Tilbageført ikke anvendt hensættelse til serviceeftersyn	-393.750	0
Vedligeholdelse af bygninger og SRO-anlæg	8.654	17.518
Forsikringer	138.512	132.919
Kemikalier og hjælpemidler	1.950	3.747
Telefon	20.110	19.653
Vand- og afledningsafgift	4.197	5.767
Serviceaftaler	67.975	93.090
Lukkeomkostninger hos forbrugere	1.779	2.765
Energibesparelser	103.443	54.300
Diverse driftsudgifter	24.920	14.050
Afskrivninger	443.010	415.629
	4.829.031	5.694.318

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
5 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og målere	47.903	2.370
Vedligeholdelse og køb af målere m.v.	77.867	6.001
Afskrivninger	261.919	216.271
	387.689	224.642

6 Administrationsomkostninger

Bestyrelshonorar	41.183	41.930
Frikøb af bestyrelsesmedlemmer	2.033	1.900
Løn til administration	45.391	63.650
Lønrefusion	-5.520	-7.989
Kørselsgodtgørelse	4.998	5.764
Generalforsamling	15.370	8.181
Kontingenter	64.969	33.200
Advokat m.m.	29.542	52.054
Revision og regnskabsassistance	76.900	76.900
Ekstern økonomisk bistand	72.000	56.000
Afsat for meget rådgivning 2014/15	-3.300	-28.400
Konsulentbistand	495	20.000
Tab på debitorer	12.767	100.402
Indgået tidligere afskrevne debitorer	-13.821	0
Diverse administrationsomkostninger	54.986	37.955
Afskrivninger	46.071	39.280
	444.064	500.827

7 Finansielle indtægter

Renteindtægter pengeinstitutter	2.294	6.553
Renteindtægter og gebyrer debitorer m.m.	16.775	15.893
	19.069	22.446

8 Finansielle udgifter

Renter Kommunekredit	116.380	134.457
	116.380	134.457

Noter til årsrapporten

9 Anlæg og ledningsnet m.m.



	Gaude	Bygninger	Ledningsnet	Huusstøffellikøner	Maskiner	Driftmidler og SFO-anslag	Kursstab	I alt
Anskaffelsesum 1. juli	69.651	1.889.678	11.188.606	6.521.735	13.579.076	716.909	336.528	34.301.083
Korreksjon primo	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets tilgang	0	0	46.023	0	27.202	67.031	0	140.256
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsesum 30. juni	69.651	1.889.678	11.234.629	6.521.735	13.606.278	783.940	336.528	34.441.339
Tilslutningsgifter 1. juli	0	0	10.000	0	0	0	0	10.000
Årets tilslutningsgifter	0	0	12.000	0	0	0	0	12.000
Tilslutningsgifter 30. juni	0	0	22.000	0	0	0	0	22.000
Nedskrivninger 1. juli	36.837	598.176	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	36.837	598.176	3.447.015	1.203.151	2.474.106	101.646	-138.469	7.723.462
Afslutninger 1. juli	12.286	1.198.776	5.763.209	4.900.658	9.419.659	497.650	474.997	22.627.265
Korreksjon primo	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	13.910	0	186.976	129.885	364.169	46.071	0	761.000
Afslutninger 30. juni	26.196	1.198.776	5.960.185	5.030.573	10.183.817	503.721	474.997	23.378.265
Bogført verdi 30. juni	4.518	92.726	1.805.429	288.011	948.365	178.573	0	3.317.612

Noter til årsrapporten

	2016	2015
10 Tilgodehavende hos forbrugere		
Tilgodehavende hos forbrugere (inkl. tidligere forbrugere)	756.915	778.764

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 kraftvarmeverkernes forbrugere køber kommunens ejerandel, når varmeprisen er konkurrencedygtig og økonomien tillader det.

	2016	2015
12 Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af produktionsanlæg 1. juli	2.593.750	1.415.000
Årets hensættelse motorrenovering	105.000	78.750
Årets hensættelse biomassekedel	1.100.000	1.100.000
Tilbageførte ikke brugte hensættelser	-393.750	0
	3.405.000	2.593.750
Biomassekedel, 60% af 5.500.000	3.300.000	2.200.000
Hyllinge motorrenovering 30.000 timer, 20% af 525.000	105.000	393.750
	3.405.000	2.593.750

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:

	2016	2015
KommuneKredit		
Efter 5 år	0	654.735
Mellem 1 og 5 år	2.493.702	2.412.453
Langfristet del	2.493.702	3.067.188
Kortfristet del, indenfor 1 år	573.486	554.801
	3.067.188	3.621.989

14 Igangværende nyttilslutninger

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

15 Anden gæld

Moms	109.757	0
Depositum forbrugere	24.050	24.050
A-skat og AM-bidrag	20	4.375
	133.827	28.425

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
16 Medarbejderforhold		
Lønninger	94.189	119.634
Lønrefusion	-5.020	-7.989
	89.169	111.645
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Øvrige produktionsomkostninger	6.082	12.154
Administrationsomkostninger	83.087	99.491
	89.169	111.645
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	43.216	43.830
Antal personer selskabet har udbetalt vederlag til	3	3

17 Eventualforpligtelser

Der verserer retssag mellem selskabet og en enkelt forbruger om forblivelsespligt herunder afregning samt betaling af arealbidrag.

Det forventes, at selskabet har en udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver. Den udskudte skat er beregnet til ca. TDKK 392. Beløbet er ikke indregnet i balancen, idet det på grund af "hvile i sig selv" princippet i varmeforsyningsloven ikke forventes at blive aktuel skat.