

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

UDKAST

Årsrapport for 2009/10

45. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. oktober 2010

.....
dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Priser/forbrug	2
Budgetopfølgning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab og driftsbudget	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Oplysninger om selskabet

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5

3100 Hornbæk

Hjemmeside: www.hornbaekfjernvarme.dk

E-mail hornbaek.fjernvarme@mail.dk

Telefon: 49702076

Telefax: 49703599

Bestyrelse

Claus Tilsted, formand

Søren Rasmussen

Christian Frölich

Niels Peter Lundgaard

Stig Folkmar Andersen

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Milnersvej 43, 3400 Hillerød

Priser/forbrug

	Budget 2010/11	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	760	615	585	585	510
Fast afgift - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms	7,50	7,50	7,50	7,50	7,00
Fast/variabel afgift - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms gns.	2,62	2,62	2,62	2,62	2,62
Købspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	536	507	461	480	422
Købte enheder i MWh	29.432	24.767	27.926	27.570	25.587
Solgte enheder i MWh	22.000	23.686	20.835	20.897	18.535
Køb olie i ton (forbrug)	50	761	92	110	32
Købspris olie - kr. pr. ton	3.800	3.347	4.400	3.640	3.015
Rumindhold i m ³	404.242	404.242	402.913	399.943	396.669

Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget	Budget	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
	2010/11	2009/10	2009/10	2009/10	2008/09
Antal stik	1.026	1.020	1.026	6	1.020
Salg af MWh	22.000	21.000	23.686	2.686	20.835
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	29.932	28.966	32.377	-3.411	28.846
Tab i MWh	7.932	7.966	8.691	-725	8.011
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	760	640	615	-25	585
Købspris pr. MWh ekskl. moms	536	466	507	-41	461

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2009/10. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fjernvarmecentralens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2009/10.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse den 27. oktober 2010.

Hornbæk, den 14. oktober 2010

Bestyrelsen:

.....
Claus Tilsted
formand

.....
Søren Rasmussen

.....
Christian Frölich

.....
Niels Peter Lundgaard

.....
Stig Folkmar Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede 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. 31. maj 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Hillerød, den 14. oktober 2010

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

XXXXXX.....

Anvendt regnskabspraksis

Det overordnede økonomiske princip er at selskabet, i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser, skal hvile i sig selv. Over-/underdækning for året anvendes til udligning af foregående eller kommende års over-/underdækninger. Ved opstillingen af årsrapporten tilstræbes størst mulig sammenfald med formen i årsregnskabslovens bestemmelser, men som følge af selskabets karakter er der afvigelser i forhold til årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Varmebidrag m.m.

Indtægter ved levering af varme m.m. indregnes som omsætning i takt med leveringen.

Energiudgifter m.m.

Energiudgifter m.m. omfatter køb af varme som den væsentligste post.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Afskrivnings- periode</u>
Anlæg, ledningsnet mv.	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på anlæg i anskaffelsesåret.

Ved større renoveringer af ledningsnettet, dvs. ved større udskiftninger af eksisterende ledninger, anses 50% af udgiften for at være vedligeholdelse, som udgiftsføres, og 50% som forbedring, som tillægges anskaffessummen og afskrives, jf. foranstående.

Løbende tab og avancer ved udskiftning af driftsmateriel og inventar indgår i de regnskabsmæssige afskrivninger. Tab og avancer beregnes som forskellen mellem netto salgssum og bogført værdi på salgstidspunktet.

Skat

Selskabet er ikke skattepligtigt, og regnskabet indeholder derfor ikke selskabsskat eller udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter anlæg, heri grunde og bygninger, samt driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andelshavernes tilslutningsafgift fradrages anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Oliebeholdningen måles til kostpris eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle værdi.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. Forpligtelser, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er praktisk muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses som eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse

1. juni 2009 - 31. maj 2010

Budget 2010/11 t.kr.		Note	Regnskab 2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	Regnskab 2008/09 t.kr.
<u>21.263</u>	Varmebidrag	1	<u>19.076.204</u>	<u>17.861</u>	<u>16.658</u>
21.263	Varmebidrag		19.076.204	17.861	16.658
<u>15.985</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>15.132.158</u>	<u>14.028</u>	<u>13.410</u>
5.278	Bruttoresultat		3.944.046	3.833	3.248
1.065	Lønninger m.v.		992.663	915	940
<u>4.005</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	3	<u>3.324.557</u>	<u>3.060</u>	<u>2.491</u>
208	Resultat før afskrivninger og finansielle poster		-373.174	-142	-183
998	Afskrivninger anlægsaktiver	4	585.431	549	570
<u>0</u>	Finansielle indtægter	5	<u>40.203</u>	<u>120</u>	<u>180</u>
<u><u>-790</u></u>	Årets resultat		<u><u>-918.402</u></u>	<u><u>-571</u></u>	<u><u>-573</u></u>
Resultatdisponering					
Det disponible beløb udgør:					
	Overført fra tidligere år		1.425.839		1.999
	Årets resultat		<u>-918.402</u>		<u>-573</u>
	Til disposition		<u><u>507.437</u></u>		<u><u>1.426</u></u>
	Henlæggelse til over-/underdækning		507.437		0
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>1.426</u>
	Disponeret		<u><u>507.437</u></u>		<u><u>1.426</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Anlæg		2.207.986	1.650
Driftsmidler		<u>204.578</u>	<u>288</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.412.564</u>	<u>1.938</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.412.564</u>	<u>1.938</u>
Omsætningsaktiver			
Oliebeholdning		<u>275.760</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>275.760</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende varmebidrag		1.934.634	277
Andre tilgodehavender		<u>46.483</u>	<u>261</u>
Tilgodehavender		<u>1.981.117</u>	<u>538</u>
Likvide beholdninger		<u>1.209.245</u>	<u>4.725</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.466.122</u>	<u>5.263</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.878.686</u></u>	<u><u>7.201</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Passiver			
Egenkapital			
Fri egenkapital 1. marts 1981		1.094.217	1.094
Overført resultat		<u>0</u>	<u>1.426</u>
Egenkapital i alt	7	<u>1.094.217</u>	<u>2.520</u>
Hensættelser			
Henlæggelse til reovering af ledningsnet mv.		0	0
Henlæggelse til over-/underdækning		<u>507.437</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>507.437</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		311.467	2.512
Leverandørgæld		3.490.491	1.925
Anden gæld		<u>475.074</u>	<u>244</u>
Kortfristet gæld		<u>4.277.032</u>	<u>4.681</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.277.032</u>	<u>4.681</u>
Passiver i alt		<u>5.878.686</u>	<u>7.201</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	8		

Noter

Budget 2010/11 t.kr.		Regnskab 2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	Regnskab 2008/09 t.kr.
Note 1. Varmebidrag				
16.720	Solgte enheder	14.566.776	13.440	12.210
4.543	Fast afgift inkl. målerleje	4.512.938	4.421	4.439
0	Reguleringer tidligere år	-3.510	0	0
<u>0</u>	Andre indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9</u>
<u>21.263</u>		<u>19.076.204</u>	<u>17.861</u>	<u>16.658</u>

Note 2. Produktionsomkostninger				
15.790	Købte enheder	12.568.932	13.718	12.925
190	Olie	2.548.539	220	470
90	El, vand og gas	93.105	90	59
-100	Co2 - kvoteafregning	-100.301	0	-110
15	Myndighedsbehandling/Energitilsyn	21.883	0	10
<u>0</u>	Rensning af olietank	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56</u>
<u>15.985</u>		<u>15.132.158</u>	<u>14.028</u>	<u>13.410</u>

Noter

Budget 2010/11 t.kr.		Regnskab 2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	Regnskab 2008/09 t.kr.
Note 3. Distributions- og administrationsomkostninger				
Distributionsomkostninger				
1.350	Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet mv.	1.460.603	1.275	677
25	Målere og målerkontrol, reparation/udskiftning	404.573	500	938
290	Andel gager mv. driftsleder	0	0	0
0	Ledningsregistrering, software	8.490	0	0
25	Bil drift	39.366	50	48
80	Forsikringer mv.	72.788	70	66
0	Miljøtilsyn	0	10	0
-55	Ejendommens drift	-66.034	-40	-59
25	Småanskaffelser	0	5	1
0	Fragt	440	0	0
245	Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning	712.174	350	0
350	Henlæggelser	0	0	0
<u>650</u>	<u>Omlægning/renov. olieledning inkl. udskift. af styretavle</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>2.985</u>		<u>2.632.400</u>	<u>2.220</u>	<u>1.671</u>
Administrationsomkostninger				
200	Kontorhold, kontingenter og telefon mv.	214.044	200	210
120	Regnskabsmæssig assistance og revision	82.100	120	84
230	Gager, kontor	234.368	230	232
80	Honorar, formand	80.004	80	80
60	Mødeudgifter, uddannelse og repræsentation	54.978	45	44
15	Advokat	0	15	14
50	IT-udgifter	26.349	50	93
0	Tab på debitorer og regulering vedr. tidl. år	0	0	6
250	Kampagne/markedsføring	314	100	57
<u>15</u>	<u>Småanskaffelser</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>1.020</u>		<u>692.157</u>	<u>840</u>	<u>820</u>
<u>4.005</u>		<u>3.324.557</u>	<u>3.060</u>	<u>2.491</u>

Noter

Budget 2010/11 t.kr.		Regnskab 2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	Regnskab 2008/09 t.kr.
Note 4. Afskrivninger anlægsaktiver				
939	Afskrivninger, ledningsnet	502.054	502	484
<u>59</u>	Afskrivninger, driftsmidler	<u>83.377</u>	<u>47</u>	<u>86</u>
<u>998</u>		<u>585.431</u>	<u>549</u>	<u>570</u>

Note 5. Finansielle indtægter				
<u>0</u>	Renteindtægter m.m.	<u>40.203</u>	<u>120</u>	<u>180</u>
<u>0</u>		<u>40.203</u>	<u>120</u>	<u>180</u>

Note 6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Anlæg mv.	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/6 2009	3.156.408	697.612	3.854.020
Andelshavernes tilslutningsafgift	-60.000	0	-60.000
Tilgang i årets løb	1.119.619	0	1.119.619
Afgang i årets løb	<u>646.137</u>	<u>0</u>	<u>646.137</u>
Kostpris pr. 31/5 2010	<u>3.569.890</u>	<u>697.612</u>	<u>4.267.502</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/6 2009	1.505.987	409.657	1.915.644
Årets afskrivninger	502.054	83.377	585.431
Akkumulerede af- og nedskrivninger på fuldt afskrevne/afhændede aktiver	<u>646.137</u>	<u>0</u>	<u>646.137</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2010	<u>1.361.904</u>	<u>493.034</u>	<u>1.854.938</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2010	<u>2.207.986</u>	<u>204.578</u>	<u>2.412.564</u>
Afskrivningsprocent	<u>20% p.a.</u>	<u>20% p.a.</u>	

Anlægsudgifter før 2002/2003 er fuldt afskrevet.

Noter

Note 7. Egenkapitalopgørelse

	<u>Fri egenkapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/6 2009	1.094.217	1.425.839	2.520.056
Overført i året	<u> </u>	<u>-1.425.839</u>	<u>-1.425.839</u>
Egenkapital pr. 31/5 2010	<u><u>1.094.217</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.094.217</u></u>

Note 8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2010.