

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

Årsrapport for 2010/11

46. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2011

.....
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: 49 70 20 76
Telefax: 49 70 35 99

Bestyrelse

Kim Schuldt-Larsen, formand
Christian Fröhlich
Lars Klinkby
Peter Rasmussen
Henning Serup

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43, 3400 Hillerød

Priser/forbrug

	Budget 2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	745	760	615	585	585
Fast afgift - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms	7,75	7,50	7,50	7,50	7,50
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	605	533	507	461	480
Købte enheder i MWh	31.500	24.437	24.767	27.926	27.570
Solgte enheder i MWh	24.000	24.638	23.686	20.835	20.897
Køb olie i ton (forbrug)	50	805	761	92	110
Købspris olie - kr. pr. ton	5.400	5.429	3.347	4.400	3.640
Rumindhold i m ³	408.607	408.607	404.242	402.913	399.943

Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget 2011/12	Budget 2010/11	Realiseret 2010/11	Afvigelse 2010/11	Realiseret 2009/10
Antal stik	1.030	1.026	1.030	4	1.026
Salg af MWh	24.000	21.000	24.638	3.638	23.686
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	32.000	29.482	32.487	-3.005	32.377
Tab i MWh	8.000	8.482	7.849	633	8.691
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	745	760	760	0	615
Købspris pr. MWh ekskl. moms	605	536	533	3	507

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2010 - 31. maj 2011 for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2010 - 31. maj 2011.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 1. september 2011

Bestyrelsen:

.....
Kim Schuldt-Larsen
formand

.....
Christian Fröhlich

.....
Lars Klinkby

.....
Peter Rasmussen

.....
Henning Serup

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 2010 - 31. maj 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter. Revisionen har ikke omfattet omstående resultatbudget for 2011/12 med tilhørende noter.

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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2010 - 31. maj 2011 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 1. september 2011

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

XXXXXXXXXXXX

Anvendt regnskabspraksis

Det overordnede økonomiske princip er at selskabet, i henhold til varmforsyningslovens 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 anskaffelsessummen og afskrives, jf. foranstående.

Løbende tab og avancer ved udskiftning af driftsmateriel og inventar indgår i de regnskabsmæssige afskrivninger.

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.

Anlæg afgangsføres på henholdsvis akkumuleret anskaffelsessum og afskrivninger, når de er fuldt afskrevne.

Andelshavernes tilslutningsbidrag 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 tab på tilgodehavender.

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 2010 - 31. maj 2011

Budget 2011/12 t.kr.		Note	Regnskab 2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	Regnskab 2009/10 t.kr.
<u>22.526</u>	Varmebidrag	1	<u>23.109.142</u>	<u>21.263</u>	<u>19.076</u>
22.526	Varmebidrag		23.109.142	21.263	19.076
<u>19.536</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>17.723.250</u>	<u>15.985</u>	<u>15.133</u>
2.990	Bruttoresultat		5.385.892	5.278	3.943
899	Lønninger m.v. drift		938.840	1.065	993
<u>2.160</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	3	<u>3.551.784</u>	<u>4.005</u>	<u>3.323</u>
	Resultat før afskrivninger og finansielle poster		895.268	208	-373
-69	Afskrivninger anlægsaktiver	4	930.568	998	585
0	Finansielle indtægter		47.593	0	40
<u>50</u>	Finansielle udgifter		<u>4.160</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u><u>-368</u></u>	Årets resultat		<u><u>8.133</u></u>	<u><u>-790</u></u>	<u><u>-918</u></u>
	Resultatdisponering				
	Det disponible beløb udgør:				
	Overført fra tidligere år		0		1.426
	Årets resultat		<u>8.133</u>		<u>-918</u>
	Til disposition		<u><u>8.133</u></u>		<u><u>508</u></u>
	Henlæggelse til over-/underdækning		8.133		507
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>1</u>
	Disponeret		<u><u>8.133</u></u>		<u><u>508</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Anlæg		2.501.447	2.208
Driftsmidler		<u>70.422</u>	<u>205</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.571.869</u>	<u>2.413</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.571.869</u>	<u>2.413</u>
Omsætningsaktiver			
Oliebeholdning		<u>202.760</u>	<u>276</u>
Varebeholdninger		<u>202.760</u>	<u>276</u>
Tilgodehavende varmebidrag		3.029.825	1.935
Andre tilgodehavender		<u>60.156</u>	<u>46</u>
Tilgodehavender		<u>3.089.981</u>	<u>1.981</u>
Likvide beholdninger		<u>33.643</u>	<u>1.210</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.326.384</u>	<u>3.467</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.898.253</u></u>	<u><u>5.880</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
Passiver			
Egenkapital			
Fri egenkapital 1. marts 1981		<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
Egenkapital i alt	6	<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
Hensættelser			
Henlæggelse til renovering af ledningsnet mv.		210.000	0
Henlæggelse til over-/underdækning		<u>515.570</u>	<u>507</u>
Hensættelser i alt		<u>725.570</u>	<u>507</u>
Gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		748.424	0
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		366.025	311
Leverandørgæld		2.240.513	3.490
Anden gæld		<u>523.506</u>	<u>475</u>
Kortfristet gæld		<u>3.878.468</u>	<u>4.276</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.878.468</u>	<u>4.276</u>
Passiver i alt		<u>5.698.255</u>	<u>5.877</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	7		

Noter

Budget 2011/12 t.kr.		Regnskab 2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	Regnskab 2009/10 t.kr.
Note 1. Varmebidrag				
17.880	Solgte enheder	18.538.096	16.720	14.567
4.646	Fast afgift inkl. målerleje	4.571.524	4.543	4.513
<u>0</u>	Reguleringer tidligere år	<u>-478</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
<u>22.526</u>		<u>23.109.142</u>	<u>21.263</u>	<u>19.076</u>
Note 2. Produktionsomkostninger				
19.051	Købte enheder	13.170.327	15.790	12.569
270	Olie	4.371.203	190	2.549
120	El, vand og gas	107.841	90	93
80	Co2 - kvoteafregning	60.711	-100	-100
<u>15</u>	Myndighedsbehandling/Energitilsyn	<u>13.168</u>	<u>15</u>	<u>22</u>
<u>19.536</u>		<u>17.723.250</u>	<u>15.985</u>	<u>15.133</u>

Noter

Budget 2011/12 t.kr.		Regnskab 2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	Regnskab 2009/10 t.kr.
Note 3. Distributions- og administrationsomkostninger				
Distributionsomkostninger				
850	Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet mv.	1.208.421	1.350	1.461
30	Målere og målerkontrol, reparation/udskiftning	44.632	25	405
235	Andel gager mv. driftsleder	280.353	290	0
20	Ledningsregistrering, software	0	0	8
0	Møder	2.675	0	0
25	Bildrift	18.451	25	39
75	Forsikringer mv.	64.627	80	73
150	Energibesparelse	72.769	0	0
140	Beredskabskommunikation	60.863	0	0
-60	Ejendommens drift	-59.392	-55	-66
15	Småanskaffelser	1.022	25	0
0	Fragt	285	0	0
100	Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning	216.538	245	712
0	Henlæggelser	350.000	350	0
0	Omlægning/renov. olieledning inkl. udskift. af styretavle	381.907	650	0
-210	Tilbageførte henlæggelser	0	0	0
<u>1.370</u>		<u>2.643.151</u>	<u>2.985</u>	<u>2.632</u>
Administrationsomkostninger				
210	Kontorhold, kontingenter og telefon mv.	205.729	200	214
120	Regnskabsmæssig assistance og revision	100.000	120	82
10	Kontorartikler	0	15	0
235	Gager, kontor	230.638	230	234
80	Honorar, formand	80.000	80	80
60	Mødeudgifter, uddannelse og repræsentation	61.386	60	55
15	Advokat	12.000	15	0
60	IT-udgifter	88.210	50	26
0	Tab på debitorer og regulering vedr. tidl. år	30.000	0	0
0	Kampagne/markedsføring	10.520	250	0
0	Konsulentbistand	90.150	0	0
<u>790</u>		<u>908.633</u>	<u>1.020</u>	<u>691</u>
<u>2.160</u>		<u>3.551.784</u>	<u>4.005</u>	<u>3.323</u>

Noter

Budget 2011/12 t.kr.		Regnskab 2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	Regnskab 2009/10 t.kr.
Note 4. Afskrivninger anlægsaktiver				
209	Afskrivninger, ledningsnet	881.412	939	502
40	Afskrivninger, driftsmidler	39.970	59	83
<u>0</u>	Avance/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>9.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>249</u>		<u>930.568</u>	<u>998</u>	<u>585</u>

Note 5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Anlæg mv.</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/6 2010	3.569.890	697.612	4.267.502
Andelshavernes tilslutningsbidrag	-90.000	0	-90.000
Tilgang i årets løb	1.264.873	0	1.264.873
Afgang fuldt afskrevne anlæg i årets løb	<u>337.701</u>	<u>171.247</u>	<u>508.948</u>
Kostpris pr. 31/5 2011	<u>4.407.062</u>	<u>526.365</u>	<u>4.933.427</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/6 2010	1.361.904	493.034	1.854.938
Årets afskrivninger	881.412	39.970	921.382
Akkumulerede af- og nedskrivninger på fuldt afskrevne/afhændede aktiver	<u>337.701</u>	<u>77.061</u>	<u>414.762</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2011	<u>1.905.615</u>	<u>455.943</u>	<u>2.361.558</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2011	<u>2.501.447</u>	<u>70.422</u>	<u>2.571.869</u>
Afskrivningsprocent	<u>20% p.a.</u>	<u>20% p.a.</u>	

Anlægsudgifter før 2004/2005 er fuldt afskrevet.

Noter

Note 6. Egenkapitaloppgørelse

	<u>Fri egenkapital</u>
Egenkapital pr. 1/6 2010	<u>1.094.217</u>
Egenkapital pr. 31/5 2011	<u><u>1.094.217</u></u>

Note 7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2011.