

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Evaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

Årsrapport for 2015/16

51. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. oktober 2016

.....

dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Priser/forbrug	6
Budgetopfølgning	6
Årsregnskab og driftsbudget	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.
Lille Evaldsvej 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
Per Christensen
Stig Folkmar Andersen
Søren Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43, 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Regnskabsåret 2015/16 var i lighed med året før præget af den usædvanlig varme vinterperiode; antallet af graddage var i perioden juni 2015 til maj 2016 14 % lavere end det såkaldte normalår. Det er derfor ikke overraskende, at varmekonsumens aftag i regnskabsåret (23.877 MWh) var 1.303 MWh eller 5 % mindre end forventet i budgettet. At afvigelsen ikke blev større, kan tilskrives stigningen i antallet af forbrugere – herunder nye aftagere med stort forbrug.

Af den samlede produktion på 30.725 MWh blev stort set alt leveret gennem transmissionsledningen fra Helsingør Kraftvarmeværk A/S (HØK). I kortere perioder har HØK fundet det hensigtsmæssigt at anvende kedlerne i Hornbæk i et omfang svarende til 1 % af den samlede produktion. Alt i alt har forsyningssikkerheden set med forbrugernes øjne også i det forløbne år været tæt på 100 %, idet der dog var en planlagt afbrydelse af forsyningen i en del af området i forbindelse med etableringen af boosterpumpen på Hornebyvej.

Den endelige afregningspris for varme blev 560 kr. excl. moms pr. MWh, svarende til det til Energitilsynet indmeldte budget – en yderligere reduktion af prisen i forhold til de sidste regnskabsår. De fleste forbrugere var i henhold til budgettet pålagt a conto betalinger, som ved regnskabsårets slutning viste sig at være højere end den faktiske varmeregning for perioden. Som følge af det lavere forbrug skulle de fleste forbrugere derfor have penge tilbage i form af modregning i juli måneds a conto betaling.

Regnskabsresultatet er stærkt påvirket i gunstig retning af prisaf-talen med HØK – en såkaldt ”hvile-i-sig-selv” aftale. En prisnedsættelse hos HØK pr. 1. januar 2016, muliggjort af effektiviseringer, bevirkede en besparelse hos Hornbæk Fjernvarme i forhold til den indkøbspris, der var lagt til grund for budgettet.

Det endelige regnskabsresultat blev 507 tkr. Sammen med overdækningen på 1.140 tkr. ved regnskabsårets start medfører resultatet en overdækning på 1.647 tkr. I henhold til varmekonsumlovens bestemmelser er 1.673 tkr. indregnet i budgettet for 2016/17, hvorved prisen for det regnskabsår, der påbegyndtes i juni 2016 har kunnet nedsættes fra 560 kr. til 532 kr. pr. MWh.

Også i indeværende regnskabsår er der foretaget udskiftning af gamle ledninger i betonkanaler med de mest moderne ledningstyper med høj isolationsevne. Udskiftningsprogrammet forventes afsluttet i 2017.

Samarbejdet med HØK er i det forløbne år blevet yderligere intensiveret. Kedelanlægget i Hornbæk holdes funktionsklart, men anvendes af HØK kun som reserve af hensyn til forsyningssikkerheden. I den forbindelse har HØK overtaget ansvaret for, at kommunens miljøkrav overholdes. Næste store projekt bliver HØK's etablering af et biomasse-baseret kraftvarmeværk i Helsingør, som efter åbningen i 2018 forventes at bidrage til en mærkbar reduktion af produktionsomkostningerne.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 13. september 2016

Bestyrelsen:

.....
Kim Schuldt-Larsen
formand

.....
Christian Fröhlich

.....
Per Christensen

.....
Stig Folkmar Andersen

.....
Søren Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har flere steder i regnskabet anført budgettal. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Hillerød, den 13. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Priser/forbrug

	Budget				
	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	532	560	572	590	620
Fast bidrag I - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10
Fast bidrag II - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms	7,75	7,75	7,75	7,75	7,75
Købspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	463	461	470	482	475
Købte/producerede enheder i MWh	34.104	30.725	29.503	28.518	31.768
Solgte enheder i MWh	25.634	23.877	21.789	20.872	24.371
Rumindhold i m ³	462.894	458.388	452.216	439.291	423.141

Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget	Budget	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
	2016/17	2015/16	2015/16	2015/16	2014/15
Antal stik	1.130	1.110	1.119	9	1.098
Salg af MWh	25.634	25.180	23.877	-1.303	21.789
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	34.104	33.500	29.503	3.997	29.503
Tab i MWh	8.470	8.320	5.626	2.694	7.714
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	532	560	560	0	572
Købspris pr. MWh ekskl. moms	463	476	461	15	470

Anvendt regnskabspraksis

Det overordnede økonomiske princip er at selskabet, i henhold til varmemforsyningslovens 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>
Værk mv.	10 år
Ledningsnet	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Hensættelser

Henlæggelser til fremtidig reovering af ledningsnet og anlæg og øvrige investeringer foretages inden for rammerne af Varmeforsyningsloven. Henlæggelserne kan ifølge Varmeforsyningsloven indregnes i årets priser på budgettidspunktet med 20 % af den budgetterede anlægssum, dog højst 75% i indtil 5 år før anlæggets idriftsættelse. Henlæggelser fratrækkes anlægssummen.

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 2015 - 31. maj 2016

Budget 2016/17 t.kr.		Note	Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Regnskab 2014/15 t.kr.
<u>18.894</u>	Varmebidrag	1	<u>18.622.467</u>	<u>19.258</u>	<u>17.598</u>
18.894	Varmebidrag		18.622.467	19.258	17.598
<u>15.972</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>14.329.361</u>	<u>16.105</u>	<u>14.004</u>
2.922	Bruttoresultat		4.293.106	3.153	3.594
<u>3.172</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	4	<u>2.600.275</u>	<u>2.911</u>	<u>2.632</u>
	Resultat før afskrivninger og finansielle poster		1.692.831	242	962
-250					
1.274	Afskrivninger anlægsaktiver	5	1.073.522	1.221	917
0	Henlæggelser	3	0	0	-31
40	Finansielle indtægter	6	63.153	65	48
<u>190</u>	Finansielle udgifter	7	<u>175.318</u>	<u>177</u>	<u>153</u>
<u><u>-1.674</u></u>	Årets resultat		<u><u>507.144</u></u>	<u><u>-1.091</u></u>	<u><u>-29</u></u>
	Resultatdisponering				
	Det disponible beløb udgør:				
	Årets resultat		<u>507.144</u>		<u>-29</u>
	Til disposition		<u><u>507.144</u></u>		<u><u>-29</u></u>
	Overført til over-/underdækning		507.144		-29
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>0</u>
	Disponeret		<u><u>507.144</u></u>		<u><u>-29</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Anlæg		14.471.973	12.771
Driftsmidler		<u>150.126</u>	<u>202</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>14.622.099</u>	<u>12.973</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.622.099</u>	<u>12.973</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende varmebidrag		706.133	311
Andre tilgodehavender		<u>52.059</u>	<u>583</u>
Tilgodehavender		<u>758.192</u>	<u>894</u>
Likvide beholdninger		<u>2.360.743</u>	<u>6.016</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.118.935</u>	<u>6.910</u>
Aktiver i alt		<u>17.741.034</u>	<u>19.883</u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Egenkapital			
Fri egenkapital 1. marts 1981		<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
Egenkapital i alt	9	<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
Hensættelser			
Henlæggelse til renovering af ledningsnet og anlæg		1.710.000	1.845
Akkumuleret over-/underdækning		<u>1.647.016</u>	<u>1.140</u>
Hensættelser i alt		<u>3.357.016</u>	<u>2.985</u>
Gældsforpligtelser			
Kommunekredit	10	<u>8.748.205</u>	<u>9.187</u>
Langfristet gæld		<u>8.748.205</u>	<u>9.187</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	438.089	430
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		1.465.942	2.753
Leverandørgæld		2.561.863	3.187
Anden gæld		<u>75.702</u>	<u>247</u>
Kortfristet gæld		<u>4.541.596</u>	<u>6.617</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.289.801</u>	<u>15.804</u>
Passiver i alt		<u>17.741.034</u>	<u>19.883</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	11		

Noter

Budget 2016/17 t.kr.		Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Regnskab 2014/15 t.kr.
Note 1. Varmebidrag				
13.637	Solgte enheder	13.388.421	14.101	12.466
<u>5.257</u>	Fast afgift inkl. målerleje	<u>5.234.046</u>	<u>5.157</u>	<u>5.132</u>
<u>18.894</u>		<u>18.622.467</u>	<u>19.258</u>	<u>17.598</u>
Note 2. Produktionsomkostninger				
15.799	Kraftvarme, Helsingør Kraftvarmeværk	14.153.912	15.955	13.802
<u>173</u>	Elektricitet, vand og olie	<u>175.449</u>	<u>150</u>	<u>202</u>
<u>15.972</u>		<u>14.329.361</u>	<u>16.105</u>	<u>14.004</u>
Note 3. Henlæggelser				
0	Årets henlæggelse	350.000	350	600
<u>0</u>	Tilbageført henlæggelse	<u>-350.000</u>	<u>-350</u>	<u>-631</u>
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-31</u>

Noter

Budget 2016/17 t.kr.		Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Regnskab 2014/15 t.kr.
Note 4. Distributions- og administrationsomkostninger				
Distributionsomkostninger				
280	Reparation og vedligeholdelse	332.572	186	154
40	Værktøj	128.586	20	22
80	Målerudgifter	59.208	80	93
980	Lønninger mv.	948.860	1.061	996
135	Vagt m. moms	129.717	150	142
30	Autodrift	15.613	40	35
0	IT-omkostninger	0	0	4
<u>-40</u>	<u>Ejendommens drift</u>	<u>-54.651</u>	<u>-40</u>	<u>-78</u>
<u>1.505</u>		<u>1.559.905</u>	<u>1.497</u>	<u>1.368</u>
Administrationsomkostninger				
20	Kontorhold og tryksager	20.146	20	18
160	Kontingenter og faglitteratur	148.466	160	145
80	Honorar formand	80.004	80	100
39	Møder, generalforsamling og repræsentation	23.506	42	42
50	Forbrugerinformation	34.751	40	14
530	Lønninger mv.	365.322	530	476
20	Personaleomkostninger	7.764	30	30
15	Kørsel	13.014	18	16
48	Telefon	38.981	40	32
25	Kurser og møder	25.568	30	47
71	Porto og gebyr Nets mv.	72.488	77	71
0	Inkassoomkostninger/tab på debitorer	6.834	0	3
25	IT-udgifter	15.280	36	23
100	Regnskabsmæssig assistance, revision og rådgivning	88.000	120	99
10	Juridisk assistance	0	10	-28
100	Forsikringer	69.271	75	88
300	Køb af energibesparelser	0	0	1
11	Diverse	0	6	0
<u>63</u>	<u>Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning</u>	<u>30.975</u>	<u>100</u>	<u>87</u>
<u>1.667</u>		<u>1.040.370</u>	<u>1.414</u>	<u>1.264</u>
<u>3.172</u>		<u>2.600.275</u>	<u>2.911</u>	<u>2.632</u>

Noter

Budget 2016/17 t.kr.		Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Regnskab 2014/15 t.kr.
Note 5. Afskrivninger anlægsaktiver				
1.222	Afskrivninger, ledningsnet og andre anlæg	1.021.762	1.176	910
52	Afskrivninger, driftsmidler	51.760	45	52
<u>0</u>	Avance/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-45</u>
<u>1.274</u>		<u>1.073.522</u>	<u>1.221</u>	<u>917</u>
Note 6. Finansielle indtægter				
10	Renteindtægter m.m.	9.056	45	16
<u>30</u>	Gebyrer og renter forbrugere	<u>54.097</u>	<u>20</u>	<u>32</u>
<u>40</u>		<u>63.153</u>	<u>65</u>	<u>48</u>
Note 7. Finansielle udgifter				
<u>190</u>	Renteudgifter, anlægslån	<u>175.318</u>	<u>177</u>	<u>153</u>
<u>190</u>		<u>175.318</u>	<u>177</u>	<u>153</u>

Noter

Note 8. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Anlæg mv.</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/6 2015	16.409.675	613.920	17.023.595
Andelshavernes tilslutningsbidrag	-219.500	0	-219.500
Tilgang i årets løb	3.134.414	0	3.134.414
Afgang anlæg og anvendte henlæggelser	<u>-135.000</u>	<u>0</u>	<u>-135.000</u>
Kostpris pr. 31/5 2016	<u>19.189.589</u>	<u>613.920</u>	<u>19.803.509</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/6 2015	3.695.854	412.034	4.107.888
Årets afskrivninger	<u>1.021.762</u>	<u>51.760</u>	<u>1.073.522</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2016	<u>4.717.616</u>	<u>463.794</u>	<u>5.181.410</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2016	<u>14.471.973</u>	<u>150.126</u>	<u>14.622.099</u>
Afskrivningsprocent	<u>5-10% p.a.</u>	<u>20% p.a.</u>	

Anlægsudgifter før 2007/2008 er fuldt afskrevet.

Note 9. Egenkapitalopgørelse

	<u>Fri egenkapital</u>
Egenkapital pr. 1/6 2015	<u>1.094.217</u>
Egenkapital pr. 31/5 2016	<u>1.094.217</u>

Note 10. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 6.916 senere end 5 år fra balancedagen.

Note 11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2016.

Til sikkerhed for gæld til kommunekredit har Helsingør Kommune afgivet kommunegaranti for hele gælden.