

Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

Årsrapport for 2011/12

47. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. oktober 2012

.....

dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Priser/forbrug	2
Budgetopfølgning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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
Lisbeth Neergaard
Søren Rasmussen

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43, 3400 Hillerød

Priser/forbrug

	Budget 2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	620	745	760	615	585
Fast afgift - kr. pr. m ³ rum ekskl. moms	7,75	7,75	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	486	534	533	507	461
Købte enheder i MWh	31.932	28.148	24.437	24.767	27.926
Solgte enheder i MWh	24.000	21.203	24.638	23.686	20.835
Køb olie i ton (forbrug)	50	61	805	761	92
Købspris olie - kr. pr. ton	5.400	5.281	5.429	3.347	4.400
Rumindhold i m ³	412.862	411.462	408.607	404.242	402.913

Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget	Budget	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
	2012/13	2011/12	2011/12	2011/12	2010/11
Antal stik	1.038	1.030	1.035	5	1.030
Salg af MWh	24.000	21.611	21.203	-408	24.638
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	32.432	29.403	28.758	645	32.487
Tab i MWh	8.432	7.792	7.555	237	7.849
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	620	745	745	0	760
Købspris pr. MWh ekskl. moms	486	542	532	10	533

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2011 - 31. maj 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 11. september 2012

Bestyrelsen:

.....
Kim Schuldt-Larsen
formand

.....
Christian Fröhlich

.....
Lars Klinkby

.....
Lisbeth Neergaard

.....
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 2011 - 31. maj 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

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 11. september 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Salget af varme udgjorde i regnskabsåret 2011/12 21.203 MWh, hvilket er 3.435 MWh eller 14 % mindre end i foregående regnskabsår. Årsagen til tilbagegangen skyldes udelukkende den milde vinter med et graddagstal 15 % under normalåret.

Af den samlede produktion på 29.403 MWh er 28.148 eller over 96 % leveret af Helsingør Kraftvarmeværk, som i regnskabsåret i modsætning til det foregående år ikke har haft driftsforstyrrelser med deraf følgende leverancesvigt. Varmeværkets egenproduktion som supplement har derfor kun udgjort 1.255 MWh eller ca. 4 %.

Den endelige afregningspris for varme blev 745 kr. excl. moms pr. MWh, svarende til det budgetterede. Som følge af den milde vinter havde hovedparten af forbrugerne betalt for meget a conto, hvilket blev udlignet ved den endelige afregning i juli 2012.

Antallet af forbrugere steg med 5 til 1.035 pr. 31/5 2012 med et samlet rumareal på 411.462 m³, en forøgelse på 2.855 m³ eller 0,7 %.

Regnskabsresultatet er stærkt påvirket af, at Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. og de nye ejere af Helsingør Kraftvarmeværk (Forsyning Helsingør og Nordforbrænding) indgik en ny prisaftale med virkning fra 1. januar 2012. Den nye aftale er baseret på principperne i varmeforsyningsloven om, at prisen på varmen kun må svare til de reelle omkostninger ved at producere varmen (kaldet ”hvile i sig selv princippet”), hvilket har resulteret i en lavere pris for den fjernvarme, der leveres fra Helsingør Kraftvarmeværk til Hornbæk.

For at tage højde herfor udarbejdede bestyrelsen et revideret budget, som blev anmeldt til Energitilsynet i februar 2012. I det reviderede budget blev der foretaget henlæggelser til kommende investeringer på i alt 1.987 t. kr., som følge af fremsatte miljøkrav/miljøinvesteringer. Endvidere benyttede man lejligheden til at tilpasse kontoplanens fordeling af omkostninger mellem produktion, distribution og administration til Energitilsynets standarder.

Selv om det endelige regnskab udviser et mindre underskud på 31 t.kr. er resultatet således markant bedre end oprindeligt budgetteret, da underskuddet fremkommer efter henlæggelser på 1.987 t.kr. til kommende års investeringer i miljøforbedringer og anlæg på værket.

Det regnskabsmæssige underskud modregnes i overdækning fra forrige regnskabsår.

Som nævnt er der indgået en ny aftale med Helsingør Kraftvarmeværk med en pris, der er lavere end den tidligere pris aftalt med den daværende ejer Vattenfall. Den nye aftale har gjort det muligt at reducere den pris, der danner grundlag for a conto bidragene for regnskabsåret 2012/13 fra 745 kr. til 620 kr. pr. MWh excl. moms. Samtidig har den reviderede aftale åbnet for en konstruktiv dialog med Helsingør Kraftvarmeværk og Forsyning Helsingør om den fremtidige forsyning med fjernvarme.

Hornbæk Fjernvarme har i det forløbne år ajourført og forbedret hjemmesiden www.hornbaekfjernvarme.dk samt forstærket kommunikationen med såvel andelshavere som omverdenen.

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>
Anlæg, ledningsnet mv.	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 2011 - 31. maj 2012

Budget 2012/13 t.kr.		Note	Regnskab 2011/12 kr.	Budget 2011/12 t.kr.	Regnskab 2010/11 t.kr.
<u>19.600</u>	Varmebidrag	1	<u>20.401.013</u>	<u>20.700</u>	<u>23.111</u>
19.600	Varmebidrag		20.401.013	20.700	23.111
<u>16.659</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>16.278.107</u>	<u>16.964</u>	<u>18.830</u>
2.941	Bruttoresultat		4.122.906	3.736	4.281
<u>1.982</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	4	<u>2.055.955</u>	<u>1.997</u>	<u>3.036</u>
	Resultat før afskrivninger og finansielle poster				
959			2.066.951	1.739	1.245
629	Afskrivninger anlægsaktiver	5	343.082	317	930
528	Henlæggelser	3	1.777.000	1.777	350
0	Finansielle indtægter	6	34.674	36	48
<u>50</u>	Finansielle udgifter	7	<u>13.105</u>	<u>20</u>	<u>4</u>
<u><u>-248</u></u>	Årets resultat		<u><u>-31.562</u></u>	<u><u>-339</u></u>	<u><u>9</u></u>
	Resultatdisponering				
	Det disponible beløb udgør:				
	Årets resultat		<u>-31.562</u>		<u>10</u>
	Til disposition		<u><u>-31.562</u></u>		<u><u>10</u></u>
	Overført til over-/underdækning		-31.562		10
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>0</u>
	Disponeret		<u><u>-31.562</u></u>		<u><u>10</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Anlæg		4.385.152	2.501
Driftsmidler		<u>30.452</u>	<u>70</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>4.415.604</u>	<u>2.571</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.415.604</u>	<u>2.571</u>
Omsætningsaktiver			
Oliebeholdning		<u>262.278</u>	<u>203</u>
Varebeholdninger		<u>262.278</u>	<u>203</u>
Tilgodehavende varmebidrag		461.960	2.830
Andre tilgodehavender		<u>355.581</u>	<u>60</u>
Tilgodehavender		<u>817.541</u>	<u>2.890</u>
Likvide beholdninger		<u>3.487.724</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.567.543</u>	<u>3.127</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.983.147</u></u>	<u><u>5.698</u></u>

Balance
pr. 31. maj

	Note	2012 kr.	2011 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 mv.		1.987.000	210
Akkumuleret over-/underdækning		<u>484.007</u>	<u>516</u>
Hensættelser i alt		<u>2.471.007</u>	<u>726</u>
Gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		0	748
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		2.595.115	366
Leverandørgæld		2.567.975	2.240
Anden gæld		<u>254.833</u>	<u>524</u>
Kortfristet gæld		<u>5.417.923</u>	<u>3.878</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.417.923</u>	<u>3.878</u>
Passiver i alt		<u><u>8.983.147</u></u>	<u><u>5.698</u></u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	10		

Noter

Budget 2012/13 t.kr.		Regnskab 2011/12 kr.	Budget 2011/12 t.kr.	Regnskab 2010/11 t.kr.
Note 1. Varmebidrag				
14.880	Solgte enheder	15.706.292	16.010	18.539
<u>4.720</u>	Fast afgift inkl. målerleje	<u>4.694.721</u>	<u>4.690</u>	<u>4.572</u>
<u>19.600</u>		<u>20.401.013</u>	<u>20.700</u>	<u>23.111</u>

Note 2. Produktionsomkostninger				
15.519	Kraftvarme, Forsyning Helsingør	15.020.192	15.527	13.170
270	Olie	322.021	390	4.371
80	Co2 - kvoteafregning	0	60	61
110	Elektricitet og vand	73.917	120	108
120	Reparation og vedligeholdelse, værk mv.	337.748	320	617
490	Lønninger mv., driftsledelse	448.090	460	490
110	Vagt m. moms	120.504	110	50
13	Autodrift	17.494	20	10
0	IT-udgifter SRO anlæg, produktion	2.200	2	0
-68	Ejendommens drift	-64.059	-60	-60
<u>15</u>	Myndighedsbehandling	<u>0</u>	<u>15</u>	<u>13</u>
<u>16.659</u>		<u>16.278.107</u>	<u>16.964</u>	<u>18.830</u>

Note 3. Henlæggelser				
528	Årets henlæggelse	1.987.000	1.987	350
<u>0</u>	Tilbageført henlæggelse	<u>-210.000</u>	<u>-210</u>	<u>0</u>
<u>528</u>		<u>1.777.000</u>	<u>1.777</u>	<u>350</u>

Noter

Budget 2012/13 t.kr.		Regnskab 2011/12 kr.	Budget 2011/12 t.kr.	Regnskab 2010/11 t.kr.
Note 4. Distributions- og administrationsomkostninger				
Distributionsomkostninger				
50	Reparation og vedligeholdelse, hovedledninger	36.850	50	950
25	Stikledninger, køb af mat.	28.461	30	1
75	Reparation og vedl. stikledninger	91.456	100	0
10	Værktøj	11.645	10	22
30	Målerudgifter	38.856	40	45
500	Lønninger mv.	491.436	470	500
30	Vagt m. moms	30.126	30	10
<u>15</u>	<u>Autodrift</u>	<u>15.790</u>	<u>25</u>	<u>9</u>
<u>735</u>		<u>744.620</u>	<u>755</u>	<u>1.537</u>
Administrationsomkostninger				
10	Kontorhold og tryksager	12.281	10	45
45	Kontingenter og faglitteratur	44.672	40	75
80	Honorar formand	80.004	80	80
20	Møder og generalforsamling	12.585	20	8
1	Repræsentation	1.907	2	1
1	Bespisning i egne lokaler	2.799	2	3
15	Førbrugerinformation	7.820	15	27
470	Lønninger mv.	465.156	445	460
5	Personaleomkostninger	7.022	5	9
10	Kørsel	7.704	10	17
30	Telefon	24.191	30	34
20	Kurser og møder	16.357	20	27
5	Porto, frimærker mv.	10.890	5	10
60	Gebyr Nets	60.257	60	26
0	Inkassoomkostninger/tab på debitorer	122.695	60	30
85	IT-udgifter	51.551	60	89
120	Regnskabsmæssig assistance, revision og rådgivning	130.000	120	100
15	Juridisk assistance	16.000	20	12
80	Forsikringer	65.794	75	65
175	Køb af energibesparelser	117.585	113	73
0	Diverse	1.553	0	-29
0	Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning	52.512	50	247
<u>0</u>	<u>Konsulentbistand</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90</u>
<u>1.247</u>		<u>1.311.335</u>	<u>1.242</u>	<u>1.499</u>
<u>1.982</u>		<u>2.055.955</u>	<u>1.997</u>	<u>3.036</u>

Noter

Budget 2012/13 t.kr.		Regnskab 2011/12 kr.	Budget 2011/12 t.kr.	Regnskab 2010/11 t.kr.
Note 5. Afskrivninger anlægsaktiver				
599	Afskrivninger, ledningsnet	303.112	277	881
30	Afskrivninger, driftsmidler	39.970	40	40
<u>0</u>	Avance/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9</u>
<u>629</u>		<u>343.082</u>	<u>317</u>	<u>930</u>
Note 6. Finansielle indtægter				
<u>0</u>	Renteindtægter m.m.	<u>34.674</u>	<u>36</u>	<u>48</u>
<u>0</u>		<u>34.674</u>	<u>36</u>	<u>48</u>
Note 7. Finansielle udgifter				
<u>50</u>	Renteudgifter, anlægslån	<u>13.105</u>	<u>20</u>	<u>4</u>
<u>50</u>		<u>13.105</u>	<u>20</u>	<u>4</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Anlæg mv.	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/6 2011	4.407.061	526.365	4.933.426
Andelshavernes tilslutningsbidrag	-82.000	0	-82.000
Tilgang i årets løb	2.268.819	0	2.268.819
Afgang fuldt afskrevne anlæg i årets løb	<u>531.610</u>	<u>0</u>	<u>531.610</u>
Kostpris pr. 31/5 2012	<u>6.062.270</u>	<u>526.365</u>	<u>6.588.635</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/6 2011	1.905.615	455.943	2.361.558
Årets afskrivninger	303.113	39.970	343.083
Akkumulerede af- og nedskrivninger på fuldt afskrevne/afhændede aktiver	<u>531.610</u>	<u>0</u>	<u>531.610</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2012	<u>1.677.118</u>	<u>495.913</u>	<u>2.173.031</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2012	<u>4.385.152</u>	<u>30.452</u>	<u>4.415.604</u>
Afskrivningsprocent	<u>5% p.a.</u>	<u>20% p.a.</u>	

Anlægsudgifter før 2005/2006 er fuldt afskrevet.

Noter

Note 9. Egenkapitalopgørelse

	<u>Fri egenkapital</u>
Egenkapital pr. 1/6 2011	_____ 1.094.217
Egenkapital pr. 31/5 2012	<u>_____ 1.094.217</u>

Note 10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2012.