

# Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

## Årsrapport for 2012/13

48. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9. oktober 2013

.....  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Priser/forbrug	5
Budgetopfølgning	5
<b>Årsregnskab og driftsbudget</b>	
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](http://www.hornbaekfjernvarme.dk)

E-mail [hornbaek.fjernvarme@mail.dk](mailto:hornbaek.fjernvarme@mail.dk)

Telefon: 49 70 20 76

Telefax: 49 70 35 99

### ***Bestyrelse***

Kim Schuldt-Larsen, formand

Christian Fröhlich

Lars Klinkby

Stig Folkmar Andersen

Søren Rasmussen

### ***Revision***

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43, 3400 Hillerød

## Ledelsesberetning

Salget af varme udgjorde i regnskabsåret 2012/13 24.371 MWh, hvilket var 3.168 MWh eller næsten 15 % mere end i foregående regnskabsår. Den væsentligste årsag hertil var den milde vinter i det foregående regnskabsår.

Af den samlede produktion på 31.768 MWh er 31.488 eller 99 % leveret af Helsingør Kraftvarmeværk (HØK). Det har i regnskabsåret kun i kortere perioder i vintermånederne været nødvendigt med egenproduktion på varmeværket som supplement, da der ikke er forekommet driftsforstyrrelser med leverancesvigt hos HØK.

Den endelige afregningspris for varme blev 620 kr. excl. moms pr. MWh, svarende til det budgetterede – en væsentlig reduktion i forhold til prisen i det foregående regnskabsår (745 kr.) For de fleste forbrugere svarede den pålagte a conto betaling nogenlunde til den endelige afregning, således at udligningen ved den endelige opgørelse i juni 2013 for de fleste var af forholdsvis begrænset omfang; de fleste forbrugere skulle have et mindre beløb retur, som blev modregnet i første rate i juli 2013.

Regnskabsresultatet er stærkt påvirket af den reviderede pris aftale med Helsingør Kraftvarmeværk, som trådte i kraft 1. januar 2012 efter at Forsyning Helsingør og Nordforbrænding havde afløst Vattenfall som ejere af HØK. Aftalen er baseret på det såkaldte ”hvile i sig selv princip” i varmforsyningsloven, hvorefter den pris Hornbæk Fjernvarmeværk skal betale modsvarer de reelle omkostninger ved produktionen hos HØK. For regnskabsåret 2012/13 har det resulteret i en afregningspris mellem HØK og Hornbæk Fjernvarme, som i de første måneder var en smule lavere end forudsat ved udarbejdelsen af budgettet.

Som resultat af investeringerne i ledningsudskiftninger blev varmetabet i ledningerne reduceret. Det endelige regnskabsresultat blev derfor et overskud på 566 tkr. mod et budgetteret underskud på 248 tkr. Dette overskud sammen med overdækningen fra tidligere år bevirker, at der overføres en overdækning på i alt 1.050 tkr., som i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser indregnes i budgettet for 2013/14 og 2014/15. Denne opsamlede overskuds dækning har medvirket til den annoncerede prisnedsættelse fra 620 til 590 kr. pr. MWh i regnskabsåret 2013/14.

Samarbejdet med Helsingør Kraftvarmeværk – og dermed indirekte Forsyning Helsingør – er i det forløbne regnskabsår blevet intensiveret. Som led i planerne om at opføre et biomassebaseret kraftvarmeværk i Helsingør har HØK og Hornbæk Fjernvarme udformet en hensigtserklæring om at udbygge samarbejdet med det formål at opnå forsyningssikkerhed for forbrugerne i Hornbæk til lavest mulige priser. Hensigtserklæringen vil blive udmøntet i en revision af det bestående aftalekompleks i efteråret 2013.

Kommunikationen med andelshavere og øvrige forbrugere er intensiveret, bl.a. gennem den forbedrede hjemmeside [www.hornbaekfjernvarme.dk](http://www.hornbaekfjernvarme.dk). En informationsbrochure er fremstillet og distribueret til eksisterende kunder og vil senere blive distribueret til potentielle fjernvarmekunder. I regnskabsåret er 13 nye forbrugere blevet tilsluttet, og interessen fra boligejere for et skifte til fjernvarme er stor – ikke mindst fra områder, der ligger i umiddelbar forlængelse af det nuværende forsyningsområde.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2012 - 31. maj 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 29. august 2013

Bestyrelsen:

.....  
Kim Schuldt-Larsen  
formand

.....  
Christian Fröhlich

.....  
Lars Klinkby

.....  
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 2012 - 31. maj 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 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 29. august 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

## Priser/forbrug

	Budget 2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	590	620	745	760	615
Fast bidrag I - kr. pr. m <sup>3</sup> rum ekskl. moms	7,75	7,75	7,75	7,50	7,50
Fast bidrag II - kr. pr. m <sup>3</sup> rum ekskl. moms gns.	2,62	2,62	2,62	2,62	2,62
Købspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	504	475	534	533	507
Købte enheder i MWh	31.900	31.488	28.148	24.437	24.767
Solgte enheder i MWh	24.300	24.371	21.203	24.638	23.686
Køb olie i ton (forbrug)	40	28	61	805	761
Købspris olie - kr. pr. ton	5.350	5.350	5.281	5.429	3.347
Rumindhold i m <sup>3</sup>	424.000	423.141	411.462	408.607	404.242

## Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget	Budget	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
	2013/14	2012/13	2012/13	2012/13	2011/12
Antal stik	1.051	1.038	1.048	10	1.035
Salg af MWh	24.300	24.000	24.371	371	21.203
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	32.300	32.432	31.768	664	28.758
Tab i MWh	8.000	8.432	7.397	1.035	7.555
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	590	620	620	0	745
Købspris pr. MWh ekskl. moms	504	486	475	11	532

## 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

#### 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 nominel værdi.

#### **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 2012 - 31. maj 2013

Budget 2013/14 t.kr.		Note	Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<u>19.107</u>	Varmebidrag	1	<u>19.937.713</u>	<u>19.600</u>	<u>20.401</u>
19.107	<b>Varmebidrag</b>		19.937.713	19.600	20.401
<u>17.049</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>15.717.158</u>	<u>16.659</u>	<u>16.278</u>
2.058	<b>Bruttoresultat</b>		4.220.555	2.941	4.123
<u>2.270</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	4	<u>2.579.001</u>	<u>1.982</u>	<u>2.057</u>
	<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>		1.641.554	959	2.066
-212					
678	Afskrivninger anlægsaktiver	5	561.728	629	343
-122	Henlæggelser	3	528.000	528	1.777
-105	Finansielle indtægter	6	53.327	0	35
<u>150</u>	Finansielle udgifter	7	<u>39.323</u>	<u>50</u>	<u>13</u>
<u><u>-813</u></u>	<b>Årets resultat</b>		<u><u>565.830</u></u>	<u><u>-248</u></u>	<u><u>-32</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>				
	Det disponible beløb udgør:				
	Årets resultat		<u>565.830</u>		<u>-32</u>
	Til disposition		<u><u>565.830</u></u>		<u><u>-32</u></u>
	Overført til over-/underdækning		565.830		-32
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>0</u>
	Disponeret		<u><u>565.830</u></u>		<u><u>-32</u></u>

**Balance**  
**pr. 31. maj**

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Anlæg		7.107.250	4.385
Driftsmidler		<u>0</u>	<u>30</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<u>7.107.250</u>	<u>4.415</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>7.107.250</u>	<u>4.415</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Oliebeholdning		<u>325.552</u>	<u>262</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>325.552</u>	<u>262</u>
Tilgodehavende varmebidrag		1.023.289	462
Andre tilgodehavender		<u>120.129</u>	<u>356</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.143.418</u>	<u>818</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.660.017</u>	<u>3.488</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>7.128.987</u>	<u>4.568</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>14.236.237</u></u>	<u><u>8.983</u></u>

**Balance**  
**pr. 31. maj**

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Fri egenkapital 1. marts 1981		<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	9	<u>1.094.217</u>	<u>1.094</u>
<b>Hensættelser</b>			
Henlæggelse til renovering af ledningsnet mv.		2.459.000	1.987
Akkumuleret over-/underdækning		<u>1.049.837</u>	<u>484</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<u>3.508.837</u>	<u>2.471</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Kommunekredit	10	<u>4.811.065</u>	<u>0</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>4.811.065</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	188.935	0
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		776.245	2.595
Leverandørgæld		3.473.690	2.568
Anden gæld		<u>383.248</u>	<u>255</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>4.822.118</u>	<u>5.418</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>9.633.183</u>	<u>5.418</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>14.236.237</u>	<u>8.983</u>
<b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>	11		

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 1. Varmebidrag</b>				
14.337	Solgte enheder	15.136.095	14.880	15.706
4.770	Fast afgift inkl. målerleje	4.804.753	4.720	4.695
<u>0</u>	Andre indtægter	<u>-3.135</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>19.107</u>		<u>19.937.713</u>	<u>19.600</u>	<u>20.401</u>

<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
16.078	Kraftvarme, Helsingør Kraftvarmeværk	14.947.623	15.519	15.020
250	Olie	149.763	270	322
0	Co2 - kvoteafregning	0	80	0
70	Elektricitet og vand	64.457	110	74
145	Reparation og vedligeholdelse, værk mv.	95.788	120	338
446	Lønninger mv., driftsledelse	426.609	490	448
120	Vagt m. moms	110.927	110	121
20	Autodrift	15.955	13	17
0	IT-udgifter SRO anlæg, produktion	0	0	2
-80	Ejendommens drift	-93.964	-68	-64
<u>0</u>	Myndighedsbehandling	<u>0</u>	<u>15</u>	<u>0</u>
<u>17.049</u>		<u>15.717.158</u>	<u>16.659</u>	<u>16.278</u>

<b>Note 3. Henlæggelser</b>				
<u>-122</u>	Årets henlæggelse	<u>528.000</u>	<u>528</u>	<u>1.777</u>
<u>-122</u>		<u>528.000</u>	<u>528</u>	<u>1.777</u>

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 4. Distributions- og administrationsomkostninger</b>				
<b>Distributionsomkostninger</b>				
20	Reparation og vedligeholdelse, hovedledninger	-1.256	50	37
0	Stikledninger, køb af mat.	17.049	25	27
85	Reparation og vedl. stikledninger	24.417	75	91
0	Værktøj	14.041	10	12
90	Målerudgifter	88.494	30	39
520	Lønninger mv.	516.419	500	491
65	Vagt m. moms	57.605	30	30
<u>20</u>	<u>Autodrift</u>	<u>9.472</u>	<u>15</u>	<u>16</u>
<u>800</u>		<u>726.241</u>	<u>735</u>	<u>743</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>				
15	Kontorhold og tryksager	13.772	10	12
130	Kontingenter og faglitteratur	113.500	45	45
80	Honorar formand	80.000	80	80
25	Møder og generalforsamling	4.504	20	13
0	Repræsentation	1.281	1	2
0	Bespisning i egne lokaler	1.123	1	3
35	Forbrugerinformation	32.336	15	8
495	Lønninger mv.	481.420	470	465
10	Personaleomkostninger	11.092	5	7
15	Kørsel	11.619	10	8
30	Telefon	28.113	30	24
20	Kurser og møder	22.221	20	16
10	Porto, frimærker mv.	5.166	5	11
85	Gebyr Nets	86.058	60	60
0	Inkassoomkostninger/tab på debitorer	-19.228	0	123
30	IT-udgifter	18.633	85	52
100	Regnskabsmæssig assistance, revision og rådgivning	106.000	120	130
50	Juridisk assistance	15.596	15	16
90	Forsikringer	81.190	80	66
200	Køb af energibesparelser	690.996	175	118
0	Diverse	-11	0	2
50	Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning	4.348	0	53
0	Konsulentbistand	49.031	0	0
<u>0</u>	<u>Selvevaluering</u>	<u>14.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>1.470</u>		<u>1.852.760</u>	<u>1.247</u>	<u>1.314</u>
<u>2.270</u>		<u>2.579.001</u>	<u>1.982</u>	<u>2.057</u>

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 5. Afskrivninger anlægsaktiver</b>				
678	Afskrivninger, ledningsnet og andre anlæg	531.276	599	303
<u>0</u>	Afskrivninger, driftsmidler	<u>30.452</u>	<u>30</u>	<u>40</u>
<u>678</u>		<u>561.728</u>	<u>629</u>	<u>343</u>

<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
80	Renteindtægter m.m.	32.652	0	16
<u>25</u>	Gebyrer og renter forbrugere	<u>20.675</u>	<u>0</u>	<u>19</u>
<u>105</u>		<u>53.327</u>	<u>0</u>	<u>35</u>

<b>Note 7. Finansielle udgifter</b>				
<u>150</u>	Renteudgifter, anlægslån	<u>39.323</u>	<u>50</u>	<u>13</u>
<u>150</u>		<u>39.323</u>	<u>50</u>	<u>13</u>

## Note 8. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Anlæg mv.	Driftsmidler og inventar	I alt
<b>Kostpris</b>			
Saldo pr. 1/6 2012	6.062.270	526.365	6.588.635
Andelshavernes tilslutningsbidrag	-174.600	0	-174.600
Tilgang i årets løb	3.483.976	0	3.483.976
Anvendte henlæggelser	<u>-56.000</u>	<u>0</u>	<u>-56.000</u>
<b>Kostpris pr. 31/5 2013</b>	<u>9.315.646</u>	<u>526.365</u>	<u>9.842.011</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo pr. 1/6 2012	1.677.118	495.913	2.173.031
Årets afskrivninger	<u>531.278</u>	<u>30.452</u>	<u>561.730</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2013</b>	<u>2.208.396</u>	<u>526.365</u>	<u>2.734.761</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2013</b>	<u>7.107.250</u>	<u>0</u>	<u>7.107.250</u>
Afskrivningsprocent	<u>5-10% 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 2012	1.094.217
Overført i året	<u>0</u>
<b>Egenkapital pr. 31/5 2013</b>	<u><u>1.094.217</u></u>

### Note 10. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 4.000 senere end 5 år fra balancedagen.

### Note 11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2013.

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