

# Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Lille Ewaldsvej 5, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 64 23 58 18

## Årsrapport for 2014/15

50. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. oktober 2015

.....  
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

Regnskabsåret 2014/15 var præget af den usædvanlig varme vinterperiode; antallet af graddage var i regnskabsåret 16% lavere end det såkaldte normalår. Det er derfor ikke overraskende, at varmemeforbrugernes aftag i regnskabsåret (21.789 MWh) var 3.211 MWh eller 13% mindre end forventet i budgettet.

Af den samlede produktion på 28.518 MWh blev stort set alt leveret gennem transmissionsledningen fra Helsingør Kraftvarmeværk A/S (HØK). Kun i 2 dage op til nytår måtte Hornbæk Fjernvarmes eget anlæg tages i brug som supplement. Også det decentrale anlæg på Pilegaarden blev anvendt i de koldeste dage. Alt i alt har forsynings sikkerheden set med forbrugernes øjne også i det forløbne år været tæt på 100 %.

Den endelige afregningspris for varme blev 572 kr. excl. moms pr. MWh, svarende til det til Energitilsynet indmeldte budget – en yderligere reduktion af prisen i forhold til de sidste regnskabsår. Langt 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. Netto-mellemværendet med varmemeforbrugerne var ved regnskabsårets udløb lidt over 2,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet er stærkt påvirket i gunstig retning af pris aftalen med HØK – en såkaldt ”hvile-i-sig-selv” aftale. En prisnedsættelse hos HØK pr. 1. januar 2015, 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 et underskud på 28.699 kr. Sammen med overdækningen på 1.169 tkr. ved regnskabsårets start medfører resultatet en overdækning på 1.140 tkr. I henhold til varmemeforsyningslovens bestemmelser er 1.091 tkr. indregnet i budgettet for 2015/16, hvorved prisen for indeværende regnskabsår har kunnet nedsættes atter en gang fra 572 kr. til 560 kr. pr. MWh.

Samarbejdet med HØK er blevet yderligere intensiveret i form af et tillæg til det hidtidige aftalekompleks. Fra 1. januar 2015 har HØK mod betaling af den nedskrevne værdi overtaget produktionsapparatet (kedler, olietank mv) i Hornbæk, og produktionsfaciliteterne i Hornbæk indgår således i HØK's samlede system med deraf følgende effektiviseringsmuligheder. Bygning, grund og hele distributionssystemet tilhører fortsat Hornbæk Fjernvarme A.m.b.a. Anlægget i Hornbæk holdes funktionsklart, men anvendes af HØK kun som reserve af hensyn til forsynings sikkerheden. Disse ændringer skal ses i lyset af 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 2014 - 31. maj 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 15. september 2015

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 2014 - 31. maj 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 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 15. september 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher  
statsautoriseret revisor

## Priser/forbrug

	<b>Budget</b>				
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	560	572	590	620	745
Fast bidrag I - kr. pr. m <sup>3</sup> rum ekskl. moms	7,75	7,75	7,75	7,75	7,75
Fast bidrag II - kr. pr. m <sup>3</sup> rum ekskl. moms	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10	2,70-3,10
Købspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	476	470	482	475	534
Købte enheder i MWh	33.500	29.403	27.688	31.488	28.148
Solgte enheder i MWh	25.180	21.789	20.872	24.371	21.203
Køb olie i ton (forbrug)	0	10	83	28	61
Købspris olie - kr. pr. ton	5.150	5.150	5.150	5.350	5.281
Rumindhold i m <sup>3</sup>	454.000	452.216	439.291	423.141	411.462

## Budgetopfølgning

<b>Mængder og priser</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>	<b>Realiseret</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2014/15</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
Antal stik	1.110	1.100	1.098	-2	1.081
Salg af MWh	25.180	25.000	21.789	-3.211	20.872
Køb af MWh, inkl. egenproduktion	33.500	33.219	29.503	3.716	28.518
Tab i MWh	8.320	8.219	7.714	505	7.646
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	560	572	572	0	590
Købspris pr. MWh ekskl. moms	476	494	470	24	482

## 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.

#### **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 2014 - 31. maj 2015

Budget 2015/16 t.kr.		Note	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr.	Regnskab 2013/14 t.kr.
<u>19.258</u>	Varmebidrag	1	<u>17.598.696</u>	<u>19.319</u>	<u>17.255</u>
19.258	<b>Varmebidrag</b>		17.598.696	19.319	17.255
<u>16.105</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>14.004.317</u>	<u>17.142</u>	<u>13.817</u>
3.153	<b>Bruttoresultat</b>		3.594.379	2.177	3.438
<u>2.911</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	4	<u>2.632.795</u>	<u>3.008</u>	<u>2.617</u>
	<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>				
242			961.584	-154	821
1.221	Afskrivninger anlægsaktiver	5	916.929	982	868
0	Henlæggelser	3	-31.414	0	-223
65	Finansielle indtægter	6	48.121	90	86
<u>177</u>	Finansielle udgifter	7	<u>152.889</u>	<u>200</u>	<u>143</u>
<u><u>-1.091</u></u>	<b>Årets resultat</b>		<u><u>-28.699</u></u>	<u><u>-1.246</u></u>	<u><u>119</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>				
	Det disponible beløb udgør:				
	Årets resultat		<u>-28.699</u>		<u>119</u>
	Til disposition		<u><u>-28.699</u></u>		<u><u>119</u></u>
	Overført til over-/underdækning		-28.699		119
	Overført resultat		<u>0</u>		<u>0</u>
	Disponeret		<u><u>-28.699</u></u>		<u><u>119</u></u>

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

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Anlæg		12.771.205	11.834
Driftsmidler		<u>201.886</u>	<u>21</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<u>12.973.091</u>	<u>11.855</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>12.973.091</u>	<u>11.855</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Oliebeholdning		<u>0</u>	<u>210</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>210</u>
Tilgodehavende varmebidrag		310.635	318
Andre tilgodehavender		<u>582.732</u>	<u>749</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>893.367</u>	<u>1.067</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.016.682</u>	<u>5.369</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.910.049</u>	<u>6.646</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>19.883.140</u>	<u>18.501</u>

**Balance  
pr. 31. maj**

	Note	2015 kr.	2014 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 og anlæg		1.845.000	2.236
Akkumuleret over-/underdækning		<u>1.139.872</u>	<u>1.169</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<u>2.984.872</u>	<u>3.405</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Kommunekredit	10	<u>9.186.295</u>	<u>7.314</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>9.186.295</u>	<u>7.314</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	430.451	194
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		2.752.911	3.115
Leverandørgæld		3.187.766	3.081
Anden gæld		<u>246.628</u>	<u>298</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>6.617.756</u>	<u>6.688</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>15.804.051</u>	<u>14.002</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>19.883.140</u>	<u>18.501</u>
<b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>	11		

## Noter

Budget 2015/16 t.kr.		Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr.	Regnskab 2013/14 t.kr.
<b>Note 1. Varmebidrag</b>				
14.101	Solgte enheder	12.466.473	14.300	12.316
5.157	Fast afgift inkl. målerleje	5.131.835	5.019	4.939
<u>0</u>	Reguleringer tidligere år	<u>388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>19.258</u>		<u>17.598.696</u>	<u>19.319</u>	<u>17.255</u>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
15.955	Kraftvarme, Helsingør Kraftvarmeværk	13.802.261	16.115	13.296
<u>150</u>	Elektricitet, vand og olie	<u>202.056</u>	<u>350</u>	<u>521</u>
<u>16.105</u>		<u>14.004.317</u>	<u>16.465</u>	<u>13.817</u>
<b>Note 3. Henlæggelser</b>				
350	Årets henlæggelse	600.000	600	2.205
<u>-350</u>	Tilbageført henlæggelse	<u>-631.414</u>	<u>-600</u>	<u>-2.428</u>
<u>0</u>		<u>-31.414</u>	<u>0</u>	<u>-223</u>

## Noter

Budget 2015/16 t.kr.		Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr.	Regnskab 2013/14 t.kr.
<b>Note 4. Distributions- og administrationsomkostninger</b>				
<b>Distributionsomkostninger</b>				
186	Reparation og vedligeholdelse	153.501	229	236
20	Værktøj	23.246	40	32
80	Målerudgifter	93.378	150	120
1.061	Lønninger mv.	996.393	996	942
150	Vagt m. moms	141.536	180	135
40	Autodrift	34.760	40	27
0	IT-omkostninger	4.465	0	4
<u>-40</u>	<u>Ejendommens drift</u>	<u>-78.097</u>	<u>-65</u>	<u>-73</u>
<u>1.497</u>		<u>1.369.182</u>	<u>1.570</u>	<u>1.423</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>				
20	Kontorhold og tryksager	18.255	15	14
160	Kontingenter og faglitteratur	145.452	145	125
80	Honorar formand	100.000	80	80
42	Møder, generalforsamling og repræsentation	42.498	17	6
40	Forbrugerinformation	11.500	100	25
530	Lønninger mv.	475.866	495	480
30	Personaleomkostninger	29.537	15	12
18	Kørsel	15.599	20	16
40	Telefon	31.881	30	23
30	Kurser og møder	46.722	27	24
77	Porto og gebyr Nets mv.	71.202	89	62
0	Inkassoomkostninger/tab på debitorer	2.668	0	34
36	IT-udgifter	23.067	40	4
120	Regnskabsmæssig assistance, revision og rådgivning	99.000	125	119
10	Juridisk assistance	-28.063	80	95
75	Forsikringer	88.253	100	79
0	Køb af energibesparelser	1.000	0	-4
6	Diverse	100	0	0
100	Ingeniørassistance/Teknisk rådgivning	89.076	30	0
<u>0</u>	<u>Konsulentbistand</u>	<u>0</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
<u>1.414</u>		<u>1.263.613</u>	<u>1.438</u>	<u>1.194</u>
<u>2.911</u>		<u>2.632.795</u>	<u>3.008</u>	<u>2.617</u>

## Noter

Budget 2015/16 t.kr.		Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr.	Regnskab 2013/14 t.kr.
<b>Note 5. Afskrivninger anlægsaktiver</b>				
1.176	Afskrivninger, ledningsnet og andre anlæg	910.169	942	863
45	Afskrivninger, driftsmidler	51.760	40	5
<u>0</u>	Avance/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-45.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>1.221</u>		<u>916.929</u>	<u>982</u>	<u>868</u>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
45	Renteindtægter m.m.	15.771	60	64
<u>20</u>	Gebyrer og renter forbrugere	<u>32.350</u>	<u>30</u>	<u>22</u>
<u>65</u>		<u>48.121</u>	<u>90</u>	<u>86</u>
<b>Note 7. Finansielle udgifter</b>				
<u>177</u>	Renteudgifter, anlægslån	<u>152.889</u>	<u>200</u>	<u>143</u>
<u>177</u>		<u>152.889</u>	<u>200</u>	<u>143</u>

## Noter

### Note 8. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Anlæg mv.</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>I alt</u>
<b>Kostpris</b>			
Saldo pr. 1/6 2014	14.905.925	552.134	15.458.059
Andelshavernes tilslutningsbidrag	-108.702	0	-108.702
Tilgang i årets løb	3.424.239	233.031	3.657.270
Afgang anlæg og anvendte henlæggelser	<u>-1.778.937</u>	<u>-171.247</u>	<u>-1.950.184</u>
<b>Kostpris pr. 31/5 2015</b>	<u>16.442.525</u>	<u>613.918</u>	<u>17.056.443</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo pr. 1/6 2014	3.071.539	531.519	3.603.058
Årets afskrivninger	910.169	51.760	961.929
Akkumulerede af- og nedskrivninger på fuldt afskrevne/afhændede aktiver	<u>-310.388</u>	<u>-171.247</u>	<u>481.635</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2015</b>	<u>3.671.320</u>	<u>412.032</u>	<u>4.083.352</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015</b>	<u>12.771.205</u>	<u>201.886</u>	<u>12.973.091</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 2014	<u>1.094.217</u>
<b>Egenkapital pr. 31/5 2015</b>	<u>1.094.217</u>

### Note 10. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 7.386 senere end 5 år fra balancedagen.

### Note 11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2015.

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