

Hashøj Kraftvarmeforsyning

amba

Årsrapport for året 2011

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Årsregnskab 1/1 - 31/12-11	
Resultatopgørelse	9
Blance	10
Balance	11
Note 1 – 3	12
Note 4 – 7	13

Selskabsoplysninger

CVR-nr.: 16 40 85 30

Stiftet

1.oktober 1993.

Hjemstedskommune

Slagelse

Regnskabsår: 1. januar – 31. december**Bestyrelse:**

Formand Thomas Vesth

Næstformand Arne Larsen

Mogens Jensen,

Johnny Madsen

Thomas Baun Christensen

Bent Pedersen,

Jan Møller Pedersen

Direktør

Erik Lundsgaard

Revision

BDO Kommunernes Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Ringstedvej 18

4000 Roskilde

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Regnskabsår

1. januar – 31. December

Ledelsespåtegning

Direktør


Erik Lundsgaard

Bestyrelse



Thomas Vesth

Formand


Arne Larsen


Mogens Jensen


Johnny Madsen

Thomas Baun Christensen




Jan Møller Pedersen


Bent Pedersen

not
② Forbehold Vedt.
Bil. og revideret.
②

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING
Til Bestyrelsen for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

- Salg af varme
- Salg af el

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsresultatet viser et underskud på kr. 1,4 mill. Heri indgår en endelig afregning af tilbageværende lejeafgift på biogasinstallationer til Hashøj Biogas på kr. 0,7 mill.

Der er afholdt ikke budgetterede anlægsudgifter med kr. 1,6 mill. Som er anvendt til fremrykket hovedreovering af motor.

Der har hele året været en god likviditet i selskabet og det er nødvendigt at bevare denne likviditet idet selskabets kassekredit nu er på kr. 1 mill.

Der er i budgettet for 2012 indlagt en uændret varmepris. De stigende afgifter vil påvirke budgettet negativt i 2012 og de kommende år ligesom en pt ukendt pris på biogas vil påvirke budgettet betydeligt i negativ retning. Vedrørende biogasprisen er det aftalt, at vi afventer resultatet af de igangværende energiforhandlinger. Med hensyn til noxafgifterne er disse blevet vedtaget i 2011 og der er sker en yderligere forhøjelse i 2012.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, men der mangler at aftalt en nærmere betaling med Hashøj Biogas for andel i administrationsomkostninger fra 2010 og frem.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hashøj Kraftvarmeforsyning amba fra 1. januar til 31. december 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og varmeforsyningsloven. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og el er eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner herunder bestyrelseshonorar, konsulent assistance og revision.

Andre indtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anlæg afskrives lineært således:

Der er taget hensyn til at gælden fra år 2003 er nedskrevet med kr. 12,7 mill..

På anlægsaktiver før 2000:

På ledningsnettet afskrives rest lineært over 11 år fra 2010, bygninger 20 år fra 2010.

På anlægsaktiver efter 2000.

Ledningsnet 30 år, bygninger 20 år, maskiner/motorer 10 år inventar 5 år, bil 5 år og kurstab over løbetiden. Grunden afskrives ikke.

Afskrivninger i skatteregnskabet i forhold til skattelovgivningens regler:

Lån fra før 1/1-2000:

Vi har valgt, at anvende metoden med at fratække afdraget i skatteregnskabet, samt renterne hvert år - denne model kan ikke ændres !

Den akkumulerede Aktivmasse fra 1/1-00, anvendes ved afskrivning i henhold til såvel varmforsyningslovens regler som skattelovgivningens regler.

Denne aktivmasse afskrives når der er plads hertil i skatteregnskabet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. (feks. kursgevinst)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. (feks. Kurstab).

Selskabet er skattepligtigt

Kraftvarmeværker er omfattet af skattelovgivningens regler fra den 1. januar 2000.

Tilslutningsafgifter medtages som indtægt i regnskabet og udgiften vedrørende anlægsarbejdet opføres under anlægsaktiverne pr. 1/1-00.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

