



Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Årsrapport
2012

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet / Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5 |
| | |
| Ledelsesberetning..... | 6-7 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8-10 |
| Resultatopgørelse (artsopdelt) | 11 |
| Balance | 12-13 |
| Noter | 14-19 |

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A
Industrivej 17
4261 Dalmore

Telefon: 58 18 80 60
Hjemmeside: www.hashoej-kv.dk
E-mail: info@hashoej-kv.dk

CVR-nr.: 16 40 85 30
Stiftet: 1. oktober 1993
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erik Nielsen, formand
Lars Erik Madsen, fungerende næstformand
Bent Pedersen
Søren O. Hansen
Ole Worm
Erik Laugesen

Direktør

Erik Lundsgaard

Revision

BDO Kommunernes Revision
Ringstedvej 18
4000 Roskilde

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Generalforsamling

Generalforsamling afholdes den 27. maj 2013, kl. 19:00
i Flakkebjerg Forsamlingshus.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeloven.

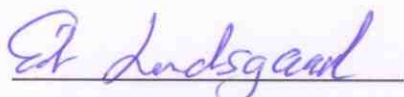
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmoose, den 30. april 2013

Direktør:



Erik Lundsgaard

Bestyrelse:



Erik Nielsen

formand



Lars Erik Madsen

fungerende næstformand



Bent Pedersen



Søren O. Hansen



Ole Worm



Erik Laugesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Bestyrelsen for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A's 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 Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A's interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.A's aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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.

Roskilde, den 30. april 2013
BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Michael S. Nielsen
Registreret revisor

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.

Ledelsens årsberetning

Hovedaktiviteter

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. driver et kraftvarmeforsyningsanlæg og leverer fjernvarme til virksomhedens andelshavere og kunder. Desuden sælges el.

Kraftvarmeværket modtager primært gas fra Hashøj Biogas A.m.b.a.

Redegørelse for årets aktiviteter

Årsregnskabet viser et underskud på t.kr. 1.220.

Årsregnskabet for 2011 viste et underskud på t.kr. 1.404 så der er sket en mindre reduktion af underskuddet.

Selv om nettoomsætningen for 2011 og 2012 er tilnærmelsesvis ens, er der sket væsentlige ændringer af sammensætningen af omsætningen. Varmeomsætningen er i 2012 faldet fra t.kr. 13.297 til t.kr. 11.856, men samtidig er salg af el steget fra t.kr. 17.339 til t.kr. 18.801.

Købet af biogas er steget mod samtidig fald i køb af naturgas. Samlet er brændselskøbet inkl. afgifter steget med knapt 9 %.

Øvrige omkostninger er generelt faldet som følge af refusion af tidligere års andele af lønninger og andre omkostninger modtaget fra Hashøj Biogas A.m.b.a., men modsat påvirket af udgifter til afvikling af økonomiske forpligtelser over for tidligere forretningsfører, hvor der fortsat resterer en afsluttende afgørelse i en retlig anlagt sag.

Regnskabet viser, at der i henhold til varmforsyningsloven er opgjort en underdækning pr. 31/12 2012 på kr. 521.794. Underdækningen fremkommer efter berigtigelse af fejl i prisetervisning i 2010 samt mindre varmemprismæssige afskrivninger end de regnskabsmæssige afskrivninger.

Særlige forhold

I henhold til særlige bestemmelser har der generelt i 2012 skullet foretages en såkaldt selvevaluering af regnskaber for de seneste tre år udarbejdet efter varmforsyningsloven.

Selvevalueringen er gennemført for årene 2009-2011 og har vist, at der har eksisteret nogle mangler, som nu er blevet berigtiget.

De væsentligste ændringer er fejl i selve prisetervisningen for 2010 som har betydet en reduktion af den opgjorte overdækning med kr. 213.931. Desuden er der for en del år siden modtaget et tilskud på kr. 12,7 mio. benævnt tilskud til barmarksværker. Dette tilskud er ydet med henblik på at lette økonomien for barmarksværkerne. Pengene har været medvirkende til likviditetsmæssigt at forbedre økonomien. Regnskabsmæssigt har beløbet været behandlet som en fast henlæggelse. I dette

regnskab er henlæggelsen modregnet i anlægsværdien og vil dermed også reducere de fremtidige afskrivninger.

Skattemæssige forhold

Der har løbende været udtrykt usikkerhed til om Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. er skattepligtig af dets aktiviteter.

Det ligger nu klart at Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. er skattepligtig. Der vil derfor blive opgjort skattepligtig indkomst med tilbagevirkende kraft. Dette arbejde er ikke afsluttet, men det er forventningen at opgørelsen ikke vil resultere i væsentligt skattetilsvar, da aktiviteten løbende er sket ud fra en hvile-i-sig-selv indgangsvinkel jf. varmeforsyningslovens bestemmelser.

