



Hashøj Kraftvarmeforsyning

Årsrapport
2013

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet / Den uafhængige revisors erklæringer	5
 Ledelsens årsberetning	 7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse (artsopdelt)	12
Balance	13-14
Noter	15-20

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.
Industrivej 17
4261 Dalmose

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, næstformand
Bent Pedersen
Søren O. Hansen
Ole Worm
Erik Laugesen

Direktør Erik Lundsgaard

Revision PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
DK-2900 Hellerup

Pengeinstitut Sparekassen Sjælland

Generalforsamling Generalforsamling afholdes den 26. maj 2014, kl. 19:00
i Dalmose Hallen.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2013 for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

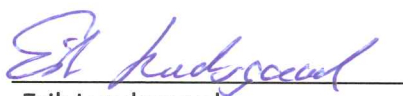
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 10. april 2014

Direktør:


Erik Lundsgaard

Bestyrelse:



Erik Nielsen
formand



Lars Erik Madsen
næstformand



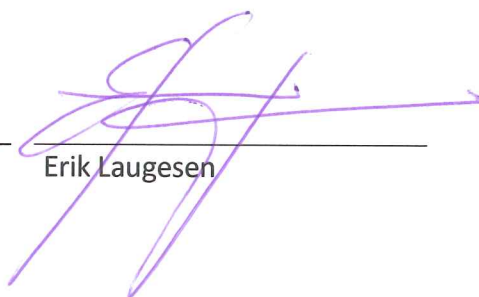
Bent Pedersen



Søren O. Hansen



Ole Worm



Erik Laugesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Hashøj Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hashøj Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hellerup, den 10. april 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Timmermann
statsautoriseret revisor



Michael Bak
statsautoriseret revisor

Ledelsens årsberetning Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.

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 resultat af selskabets aktiviteter i 2013 på DKK 0 efter årets ændring i regulatorisk over- og underdækning med forbrugerne.

Selskabet har i 2013 realiseret et driftsoverskud på TDKK 1.145. Driftsoverskuddet er i overensstemmelse med varmeforsyningsloven og udviklingen i dansk regnskabspraksis for forsyningsvirksomheder overført til takstmæssigt mellemværende med forbrugerne (overdækning) pr. 31. december 2013. Den samlede overdækning pr. 31. december 2013 udgør TDKK 623 efter modregning af underdækning fra 2012 på TDKK 522.

Køb af naturgas er faldet med 13 % og køb af træpiller er steget med 81 %, da varmeproduktion med træpiller har været billigere end kraftvarmeproduktion på naturgas.

Varmesalget i kWh er steget med 2,6 % i forhold til 2012. Varmeomsætningen er faldet fra TDKK 11.856 i 2012 til TDKK 10.598 i 2013 grundet takst nedsættelse.

Omsætning på elsalget er steget fra TDKK 18.801 i 2012 til TDKK 25.597 i 2013. Stigningen skyldes primært energiforliget fra 2012, hvor biogas el blev tilgodeset.

Årets driftsresultat er positivt påvirket af tilbagebetaling af NOx-afgift for 2013 og tidligere år med TDKK 965.

Særlige forhold

Selskabet har i 2013 ændret regnskabspraksis således at årets ændring i over- og underdækning reduceres eller tillægges omsætningen. Ændringen i over- og underdækning har tidligere været foretaget som en del af resultatdisponeringen.

Skattemæssige forhold

Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. er skattepligtig og der er i 2013 indsendt manglende selvangivelser for tidligere år.

Årets resultat i 2013 medfører ikke kontant skattebetaling.

Anvendt regnskabspraksis Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten for Hashøj Kraftvarmeforsyning A.m.b.a. er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i 2013 ændret regnskabspraksis således, at årets ændring i over- og underdækning reduceres eller tillægges omsætningen. Ændringen i over- og underdækning har tidligere været foretaget som en del af resultatdisponeringen.

Herudover er årsrapporten 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Nettoomsætningen indeholder desuden årets ændring i over- og underdækning.

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.

Tilslutningsafgifter medtages som indtægt i regnskabet og udgiften vedrørende anlægsarbejdet opføres under anlægsaktiverne pr. 1/1 2000.

Anlæg afskrives lineært således:

På anlægsaktiver anskaffet før år 2000:

Ledningsnettet	11 år
Bygninger	20 år

På anlægsaktiver anskaffet efter år 2000.

Ledningsnet	30 år
Bygninger	20 år
Maskiner og motorer	10 år
Inventar	5 år
Bil	5 år

Grunde afskrives ikke.

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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien (f.eks. kursgevinst).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 (f.eks. kurstab).

Selskabet er skattepligtigt

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

Andre gældsforpligtelser

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

Over- og underdækning

Takstmæssig over- og underdækning, som reguleres over for forbrugerne ved fremtidige takstforhøjelser eller –reduktioner er indregnet i årsregnskabet som henholdsvis forpligtelse og tilgodehavende.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JAN TIL 31. DEC 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> TDKK
Nettoomsætning	1	35.407.136	30.993
Brændselskøb mv.	2	-22.241.417	-19.896
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn	3	-1.862.024	-2.226
Personaleomkostninger i alt	4	-1.544.308	-1.807
Administration ekskl. løn	5	-1.633.779	-952
Tab på debitorer		-28.422	-23
Bruttofortjeneste		8.097.186	6.089
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-6.381.710	-5.162
Resultat før finansielle poster		1.715.476	927
Finansielle indtægter	7	26.177	32
Finansielle omkostninger	8	-1.741.652	-2.179
Resultat før skat		0	-1.220
Skat		0	0
Årets resultat		0	-1.220

Resultatdisponering

Overføres til egenkapital	<u>0</u>
Overføres til egenkapital	<u>0</u>

AKTIVER 31. DEC

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> TDKK
Grunde og bygninger		7.405.648	7.601
Produktionsanlæg og maskiner		9.202.543	11.393
Distributionsanlæg		13.984.807	17.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		465.236	313
Materielle anlægsaktiver	9	<u>31.058.234</u>	<u>36.755</u>
Beholdninger		202.095	262
Tilgodehavender		2.586.744	2.923
Likvide beholdninger		11.862.781	4.583
Periodisering		401.312	379
Underdækning til indregning i næste år		0	522
Omsætningsaktiver		<u>15.052.932</u>	<u>8.669</u>
Aktiver		<u>46.111.166</u>	<u>45.425</u>

PASSIVER 31. DEC

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> TDKK
Egenkapital	10	-1.173.903	-1.174
Langfristet gæld	11	-32.037.980	-36.554
Langfristet gæld i alt		-32.037.980	-36.554
Kortfristet del af langfristet gæld	11	-5.150.000	-5.150
Overdækning til indregning i næste år		-623.170	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-4.095.299	-1.918
Øvrig gæld		-3.030.814	-629
Kortfristede gældsforpligtelser		-12.899.283	-7.697
Gældsforpligtelser		-44.937.263	-44.251
Passiver		-46.111.166	-45.425
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	TDKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	10.598.314	11.856
Salg af el	25.597.025	18.801
Gebyrer	13.420	3
Diverse indtægter	37.625	28
Driftsaftale Hyllinge	305.716	305
Overdækning overført til efterfølgende år	-1.144.964	0
Total	<u>35.407.136</u>	<u>30.993</u>
2 Brændselskøb mv.		
Køb af naturgas	-2.197.433	-2.863
Køb af biogas	-18.008.286	-15.172
Køb af træpiller	-802.182	-383
Køb af fyringsolie	-207.484	-205
Eget forbrug af el og varme	-13.698	-15
Afgifter Dong	-1.142.764	-951
Metan-afgift	-181.544	-187
NOx-afgift	123.299	-550
Kompensation CO2-afgift	237.410	508
El	-48.734	-77
Total	<u>-22.241.417</u>	<u>-19.896</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	TDKK
3 Drift og vedligeholdelse ekskl. løn		
<i>Motordrift:</i>		
Vedligeholdelse af anlæg	-79.493	-344
Smøreolie og olie	-130.153	-179
Serviceabonnement, motor	-811.791	-703
<i>Kedeldrift:</i>		
Vedligeholdelse af kedeldrift	-87.220	-86
<i>Øvrig produktionsanlæg</i>		
Forsikring	-329.281	-321
Øvrig produktionsanlæg - øvrige udgifter	-189.461	-255
<i>Produktion i alt</i>	<u>-1.627.398</u>	<u>-1.889</u>
<i>Distribution:</i>		
Hovedledninger	-625	-89
Stikledninger	-5.689	-6
Øvrige ledningsomkostninger	-44.691	-51
Brønde	-51.167	-30
Målere	-127.029	-152
Gas rens	0	0
Øvrig distribution	-5.426	-9
<i>Distribution i alt</i>	<u>-234.626</u>	<u>-337</u>
Total	<u>-1.862.024</u>	<u>-2.226</u>
4 Personaleomkostninger i alt		
Lønninger	-1.849.259	-1.913
Pensioner	-149.481	-173
Andre omkostninger til social sikring	-42.832	-41
Refusion af løn	497.264	320
Total	<u>-1.544.308</u>	<u>-1.807</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	TDKK
5 Administration ekskl. løn		
Møder og repræsentation	-87.306	-46
Forbrugerinformation	-32.071	-48
Personaleomkostninger	-39.306	-78
Kontorhold	-149.265	-111
IT	-147.207	-89
Revisor	-364.845	-159
Advokat	-91.255	-123
Konsulenter	-41.505	-165
Kontigenter	-55.628	-50
Køb af energibesparelser	-278.520	-90
Biludgifter	-95.284	-69
Lokaleomkostninger	-251.587	-217
Refusion af omkostninger	0	293
Total	<u>-1.633.779</u>	<u>-952</u>
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger (af- og nedskriv.)	-430.117	-430
Produktionsanlæg (af- og nedskriv.)	-2.190.761	-1.687
Distributionsanlæg (af- og nedskriv.)	-3.658.753	-2.947
Øvrige anlæg (af- og nedskriv.)	-102.079	-98
Total	<u>-6.381.710</u>	<u>-5.162</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	TDKK
7 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	11.058	32
Diverse renteindtægter	15.119	0
Total	<u>26.177</u>	<u>32</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renter, øvrige pengeinstitutter	-2.618	0
Renter, langfristede lån	-1.099.138	-1.333
Indekseringstillæg	-405.083	-572
Renteudgift, kreditorer	-8.425	-5
Realiseret kurstab, lån	-226.389	-226
Realiseret tab, kurstab og obligationer	0	-41
Total	<u>-1.741.652</u>	<u>-2.179</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. jan 2013	8.817.340	21.907.614	43.946.297	544.443	75.215.694
Årets tilgange	234.645	0	195.579	344.225	774.450
Årets afgang	0	0	0	-150.000	-150.000
Kostpris 31. dec 2013	9.051.985	21.907.614	44.141.876	738.668	75.840.143
Af- og nedskrivninger 1. jan 2013	-1.216.220	-10.514.310	-26.498.316	-231.353	-38.460.199
Årets afskrivninger	-430.117	-2.190.761	-3.658.753	-102.079	-6.381.710
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0	60.000	60.000
Af- og nedskrivninger 31. dec 2013	-1.646.337	-12.705.071	-30.157.069	-273.432	-44.781.909
Regnskabsmæssigværdi 31. dec 2013	7.405.648	9.202.543	13.984.807	465.236	31.058.234
Afskrives over	0-20 år	10 år	30 år	5 år	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

10 Egenkapital

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	TDKK
Egenkapital 1. jan	-1.173.903	-1.597.360
Del af tilskud til barmarksværker, modregnet på anlæg	0	85.611
Tilbageførte afskrivninger 2010	0	-213.936
Tilbageførte regnskabsmæssige afskrivninger	0	5.161.782
Varmeprismæssige afskrivninger	0	-4.900.000
Andel af afholdte udgifter, der ikke på nuværende tidspunkt kan indregnes i priseftergivningen	0	290.000
Egenkapital 31. dec	<u>-1.173.903</u>	<u>-1.173.903</u>

Virksomheden er underlagt lov om varmforsyning. Ifølge loven skal økonomien hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse ikke kan udloddes, men skal forblive i virksomheden og vil kunne indregnes i tarifferne over en årrække.

11 Langfristet gæld

Kommunekredit 1998	2,41%	-18.693.518
Kommunekredit 2012	1,22%	-2.509.359
Kommunekredit 2006	3,00%	-7.494.883
Kommunekredit 2012	3,02%	-4.971.485
Kommunekredit 2010	3,10%	-4.809.000
		<u>-38.478.243</u>
Heraf overført som afdrag i 2014		<u>5.150.000</u>
		-33.328.243
Kurstab opstået ved lånoptagelserne, der udgiftesføres i takt med afdrag		1.290.264
Langfristet gæld i alt		<u>-32.037.979</u>

12 Eventuelposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser:

Frem til 1/6 2017 er der en årlig leasingforpligtelse på kr. 96.504.

Eventualforpligtelser:

der verserer ingen uafsluttede sager.