



Hashøj Kraftvarmeforsyning

Årsrapport

2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

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 1992
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse
Erik Nielsen, formand
Lars Erik Madsen, næstformand
Bent Pedersen
Søren O. Hansen
Ole Worm
Erik Laugesen
Hans Peter Schytte

Direktør Erik Lundsgaard

Revision PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
DK-2900 Hellerup

Pengeinstitut Sparekassen Sjælland

Generalforsamling Generalforsamling afholdes den 20. april 2015, kl. 19:00
i Flakkebjerg Forsamlingshus, 4200 Slagelse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmoose, den 9. marts 2015

Direktør:


Erik Lundsgaard

Bestyrelse:



Erik Nielsen
formand



Lars Erik Madsen
næstformand



Bent Pedersen



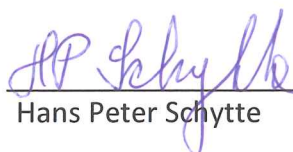
Søren O. Hansen



Ole Worm



Erik Laugesen


Hans Peter Schytte

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. marts 2015
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 selskabet aktiviteter i 2014 på **DKK 0** efter årets ændring i regulatorisk over- og underdækning med forbrugerne.

Selskabet har i 2014 realiseret et driftsunderskud på TDKK 2.296. Driftsunderskuddet er i overensstemmelse med varmeforsyningsloven og udviklingen i dansk regnskabspraksis for forsyningsvirksomheder overført til takstmæssigt mellemværende med forbrugerne (underdækning) pr. 31. december 2014.

Den samlede underdækning pr. 31. december 2014 udgør TDKK 1.673 efter modregning af overdækning fra 2013 på TDKK 623.

Varmesalget er i 2014 faldet med 1,1 mio. kr. i forhold til 2013.

3,4 mio. kr. er elsalget mindre i 2014 end i 2013. Forskellen skyldes dels, at der i 2013 var nogle ekstraordinære elindtægter vedr. energiforliget 2012, men også et generelt fald i priserne på det frie elmarked 2014.

Naturgaskøbet er faldet med 1,55 mio. kr. og købet af træpiller er faldet med 427 TDKK.

Biogasproduktionen steg med 16 % i forhold til 2013, hvorfor udgiften til køb af biogas er steget med 1,88 mio. kr. Biogasprisen pr. enhed er uændret i forhold til 2013.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Nettoomsætningen indeholder desuden årets ændring i over- og underdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter brændselskøb mv., drift og vedligeholdelse ekskl. løn og personaleomkostninger, hvilke indeholder de omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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:

Ledningsnet	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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisation sværdien (f.eks. 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 (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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter det vægtede gennemsnit af årets indkøb eller netto realisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JAN TIL 31. DEC 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> TDKK
Nettoomsætning	1	34.520.949	35.407
Brændselskøb mv.	2	-21.830.542	-22.241
Drift og vedligeholdelse ekskl. løn	3	-2.009.108	-1.862
Personaleomkostninger i alt	4	-1.526.103	-1.544
Administration ekskl. løn	5	-960.198	-1.634
Tab på debitorer		-17.475	-28
Bruttofortjeneste		8.177.523	8.097
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-6.704.824	-6.382
Resultat før finansielle poster		1.472.699	1.715
Finansielle indtægter	7	19.665	26
Finansielle omkostninger	8	-1.492.364	-1.742
Resultat før skat		0	0
Skat		0	0
Årets resultat		0	0

AKTIVER 31. DEC

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> TDKK
Grunde og bygninger		7.208.455	7.406
Produktionsanlæg og maskiner		11.766.456	9.203
Distributionsanlæg		10.319.535	13.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		409.790	465
Materielle anlægsaktiver	9	<u>29.704.236</u>	<u>31.058</u>
Beholdninger		237.554	202
Tilgodehavender		2.928.332	2.587
Likvide beholdninger		3.836.092	11.863
Periodisering		379.775	401
Underdækning til indregning i næste år		1.673.193	0
Omsætningsaktiver		<u>9.054.946</u>	<u>15.053</u>
Aktiver		<u>38.759.182</u>	<u>46.111</u>

PASSIVER 31. DEC

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> TDKK
Egenkapital	10	<u>1.173.903</u>	<u>1.174</u>
Langfristet gæld	11	27.013.294	32.038
Langfristet gæld i alt		<u>27.013.294</u>	<u>32.038</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	11	5.400.000	5.150
Overdækning til indregning i næste år		0	623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.251.677	4.095
Øvrig gæld		920.308	3.031
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.571.985</u>	<u>12.899</u>
Gældsforpligtelser		<u>37.585.278</u>	<u>44.937</u>
Passiver		<u>38.759.182</u>	<u>46.111</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	9.469.338	10.598
Salg af el	22.104.774	25.597
Gebyrer	4.620	13
Diverse indtægter	362.960	38
Driftsaftale Hyllinge	282.893	306
Over/underdækning til indregning i næste år	2.296.363	-1.145
Total	<u>34.520.949</u>	<u>35.407</u>
2 Brændselskøb mv.		
Køb af naturgas	-651.769	-2.197
Køb af biogas	-19.884.290	-18.008
Køb af træpiller	-374.679	-802
Køb af fyringsolie	-69.725	-207
Eget forbrug af el og varme	-113	-14
Afgifter Dong	-344.458	-1.143
Metan-afgift	-211.816	-182
NOx-afgift	-502.687	123
Kompensation CO2-afgift	241.901	237
El	-32.907	-49
Total	<u>-21.830.542</u>	<u>-22.241</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
3 Drift og vedligeholdelse ekskl. løn		
<i>Motordrift:</i>		
Vedligeholdelse af anlæg	-68.818	-79
Smøreolie og olie	-214.542	-130
Serviceabonnement, motor	-962.130	-812
<i>Kedeldrift:</i>		
Vedligeholdelse af kedeldrift	-61.055	-87
<i>Øvrig produktionsanlæg</i>		
Forsikring	-335.426	-329
Øvrig produktionsanlæg - øvrige udgifter	-134.782	-189
<i>Produktion i alt</i>	<u>-1.776.753</u>	<u>-1.627</u>
<i>Distribution:</i>		
Hovedledninger	-18.888	-1
Stikledninger	0	-6
Øvrige ledningsomkostninger	-32.276	-45
Brønde	-7.080	-51
Målere	-165.103	-127
Gas rens	0	0
Øvrig distribution	-9.007	-5
<i>Distribution i alt</i>	<u>-232.355</u>	<u>-235</u>
Total	<u>-2.009.108</u>	<u>-1.862</u>
4 Personaleomkostninger i alt		
Lønninger	-2.000.884	-1.849
Pensioner	-158.675	-149
Andre omkostninger til social sikring	-55.801	-43
Refusion af løn	689.257	497
Total	<u>-1.526.103</u>	<u>-1.544</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
5 Administration ekskl. løn		
Møder og repræsentation	-110.885	-87
Forbrugerinformation	-17.239	-32
Personaleomkostninger	-36.563	-39
Kontorhold	-121.276	-149
IT	-91.676	-147
Revisor	-152.734	-365
Advokat	-40.000	-91
Konsulenter	-16.100	-42
Kontigenter	-57.743	-56
Køb af energibesparelser	-65.882	-279
Biludgifter	-101.944	-95
Lokaleomkostninger	-148.157	-252
Total	<u>-960.198</u>	<u>-1.634</u>
 6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	-448.123	-430
Produktionsanlæg og maskiner	-2.441.007	-2.191
Distributionsanlæg	-3.665.272	-3.659
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-150.422	-102
Total	<u>-6.704.824</u>	<u>-6.382</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
7 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	7.256	11
Diverse renteindtægter	12.408	15
Total	<u>19.665</u>	<u>26</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renter, øvrige pengeinstitutter	0	-3
Renter, langfristede lån	-976.005	-1.099
Indekseringstillæg	-131.656	-405
Bidrag kommunekredit/kreditorer renter	-8.697	-8
Realiseret kurstab, lån	-376.006	-226
Total	<u>-1.492.364</u>	<u>-1.742</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. jan 2014	9.051.985	21.907.614	44.141.876	738.668	75.840.143
Årets tilgange	250.930	5.004.920	0	94.976	5.350.826
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. dec 2014	9.302.915	26.912.534	44.141.876	833.644	81.190.969
Af- og nedskrivninger 1. jan 2014	-1.646.337	-12.705.071	-30.157.069	-273.432	-44.781.909
Årets afskrivninger	-448.123	-2.441.007	-3.665.272	-150.422	-6.704.824
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. dec 2014	-2.094.460	-15.146.078	-33.822.341	-423.854	-51.486.733
Regnskabsmæssigværdi 31. dec 2014	7.208.455	11.766.456	10.319.535	409.790	29.704.236
Afskrives over	0-20 år	10 år	30 år	30 år	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

10 Egenkapital	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
Egenkapital 1. jan	1.173.903	1.174
Egenkapital 31. dec	<u>1.173.903</u>	<u>1.174</u>

Virksomheden er underlagt lov om varmeforsyning. 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%	15.236.384
Kommunekredit 2012	1,22%	2.019.621
Kommunekredit 2006	3,00%	7.175.185
Kommunekredit 2012	3,02%	4.774.362
Kommunekredit 2010	3,10%	4.122.000
		<u>33.327.552</u>
Heraf overført som afdrag i 2015		<u>-5.400.000</u>
		27.927.552
Kurstab opstået ved lånoptagelserne, der udgiftesføres i takt med afdrag		-914.258
Langfristet gæld i alt		<u>27.013.294</u>

12 Eventualposter 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.