

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.
CVR-nr. 23 01 15 14

Årsregnskab 2013/2014

INTERNT FORDELINGSREGNSKAB

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsens indstilling	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Driftsregnskab	5
Balance	6 – 7
Noter	8 – 14

Selskabsoplysninger

Selskab	Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. Molevej 13 7730 Hanstholm	
	CVR-nr	23 01 15 14
	Hjemsted:	Thisted kommune
	Regnskabsår	1. maj 2013 – 30. april 2014
Bestyrelse	Erik Mathiassen (formand) Michael Geertsen (næstformand) Arne Poulsen Ib Lyngbye (sekretær) Finn Andersen	
Forretningsfører	Gunnar Oddershede	
Revision	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Bytorvet 34 7730 Hanstholm	

Bestyrelsens indstilling

Efterfølgende årsregnskab (internt fordelingsregnskab) indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årets resultat sammen med overført fra tidligere år i alt kr. 922.429 foreslås overført til næste år.

Hanstholm, den 3. juni 2014

Forretningsfører



Gunnar Oddershede

I bestyrelsen



Erik Mathiassen (formand)



Michael Geertsen (næstformand)



Ib Lyngbye (sekretær)



Arne Poulsen



Finn Andersen

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. juni 2014.



dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hanstholm Varmeværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven) for Hanstholm Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014, der aflægges efter varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven), der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser. 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne fordelingsregnskab 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven) giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Der foreligger officiel ekstern årsrapport i henhold til årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Hanstholm Varmeværk A.m.b.A har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013/2014 medtaget det godkendte resultatbudget for 2013/2014. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Hanstholm, den 3. juni 2014

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Regnskabet indeholder noter, der specificerer årets resultat for hver afgiftsart under hensyntagen til vedtægternes opdeling af forbrugerbetaling.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter ved salg af varme m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes eksklusiv moms.

Udgifter

Her indgår køb af brændsel og el, lønninger samt administration. Der er indgået aftale med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. om fordeling af udgifterne. Indtægten fra Ræhr Fjernvarme A.m.b.A. er fratrasket i udgifterne.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt opkrævede gebyrer hos forbrugerne.

Balance

Anlægsaktiver

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

Der foretages afskrivninger i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen til varmeforsyningsloven. Afskrivninger foretages derfor på anlægsaktivernes kostpris efter reduktion for foretagne henlæggelser og indbetalte tilslutningsbidrag, herunder indbetalte gældsandele. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i det enkelte års tilgang beregnet med afskrivningsprocenter, der repræsenterer en afskrivningsperiode på mindst 5 år og højst 30 år. Afskrivningsprocenterne kan variere fra år til år, men fastlægges i årets budget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Driftsregnskab for tiden 1. maj 2013 - 30. april 2014

		Årsbudget 2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter			
Varmesalg	6.821.763	7.728.800	9.027.074
Effektafgift	3.950.095	4.150.000	4.294.867
Fast afgift	272.180	271.700	271.467
	<u>11.044.037</u>	<u>12.150.500</u>	<u>13.593.408</u>
Elsalg, rådighedsbetaling og tilskud m.v.	2.781.573	1.700.000	2.462.527
Indtægt elkedel	1.664.258	1.500.000	1.360.588
Husleje og antenner	174.661	170.000	175.501
Indtægter i alt	<u><u>15.664.530</u></u>	<u><u>15.520.500</u></u>	<u><u>17.592.024</u></u>
Udgifter			
Produktionsomkostninger	13.358.379	13.859.116	17.056.597
Heraf Ræhr Fjernvarme	-2.158.247	-2.372.357	-2.868.659
	<u>11.200.131</u>	<u>11.486.759</u>	<u>14.187.938</u>
Distributionsomkostninger	2.494.937	2.768.920	3.209.430
Administrationsomkostninger	561.799	630.000	593.523
Ræhr Fjernvares andel i lønninger og kørsel	-337.913	-300.000	-329.318
Driftsudgifter i alt	<u><u>13.918.955</u></u>	<u><u>14.585.679</u></u>	<u><u>17.661.573</u></u>
Resultat af drift	<u><u>1.745.575</u></u>	<u><u>934.821</u></u>	<u><u>-69.549</u></u>
Finansiering			
Renteindtægter og gebyrer m.v.	45.788	40.000	49.508
Renteudgifter	-236.528	-260.000	-265.805
Finansiering i alt	<u><u>-190.739</u></u>	<u><u>-220.000</u></u>	<u><u>-216.297</u></u>
Ekstraordinære indtægter og udgifter			
Avance ved salg af grund	65.703		
Avance ved salg af bil	16.712		
	<u>82.415</u>		
Årets resultat	<u><u>1.637.251</u></u>	<u><u>714.821</u></u>	<u><u>-285.846</u></u>
Overført fra tidligere år	-714.821	<u><u>-714.821</u></u>	<u><u>-428.972</u></u>
Overførsel til næste år:	<u><u>922.429</u></u>	0	<u><u>-714.821</u></u>

Balance pr. 30. april 2014
Aktiver

		30/4 2013
		kr.
Grunde og bygninger	1.506.929	1.675.717
Tekniske anlæg og maskiner	8.134.559	8.538.431
Ledningsnet	622.997	705.614
Varevogne	93.143	0
	<u>10.357.628</u>	<u>10.919.762</u>
1 Materielle anlægsaktiver	10.357.628	10.919.762
Kr. 1.000 Dansk Fjernvarmes Projektselskab	9.285	9.285
Anlægsaktiver i alt	<u>10.366.914</u>	<u>10.929.047</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning brændselsolie	839.724	325.000
Beholdning smøreolie	33.000	33.000
Tilgodehavende bruttolønsordning	3.199	10.324
Forudbetalt Energisparebidrag	569.744	0
Mellemregning med forbrugerne	0	529.657
Tilgodehavende moms	131.519	0
Tilgodehavende grundbeløb	390.946	0
Projekt flisfyring / LH energy	170.803	266.322
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme A.m.b.A	0	232.005
Årets resultat efter overførsel fra tidligere år	0	714.821
	<u>2.138.935</u>	<u>2.111.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.138.935</u>	<u>2.111.129</u>
Aktiver i alt	<u>12.505.849</u>	<u>13.040.176</u>

Balance pr. 30. april 2014

Passiver

	30/4 2013	
	kr.	
	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		
Gæld		
Deposita fra ejendomme uden fjernvarme	6.500	6.500
Forskudsbetaling til pumpe til Brunbjerg	40.000	40.000
Kommunekredit	8.715.244	10.420.989
Gæld til pengeinstitut	611.739	1.173.371
A-skat m.v.	44.868	82.481
Moms	0	31.932
Mellemregning med Ræhr Fjernvarme	44.671	0
Kreditorer	735.160	704.692
Beregnete skyldige poster i øvrigt	113.976	307.582
Beregnete skyldige feriepenge m.v.	219.720	208.278
Mellemregning med forbrugerne	1.000.306	0
Deposita fra lejere m.v.	51.235	64.351
Årets resultat efter overførsel fra tidligere år	922.429	0
Gæld i alt	<u>12.505.849</u>	<u>13.040.176</u>
Passiver i alt	<u>12.505.849</u>	<u>13.040.176</u>

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Ledningsnet	Varevogne
Anskaffelsessum primo	3.385.535	19.306.397	22.291.047	159.924
Afgang	-73.408			-40.000
Tilgang	0	954.110	45.385	116.428
Kostpris Ultimo	3.312.127	20.260.507	22.336.432	236.352
Tilslutningsbidrag og gældsandele primo			7.950.121	
Årets indbetalinger			54.328	
Tilslutningsbidrag og gældsandele ultimo	0	0	8.004.449	0
Af- og nedskrivninger primo	1.709.818	10.767.966	13.635.312	159.924
Regulering afskrivninger ved afgang	-23.025			-40.000
Årets afskrivninger	118.405	1.357.982	73.674	23.285
Af- og nedskrivninger ultimo	1.805.198	12.125.948	13.708.986	143.209
Regnskabsmæssig værdi	1.506.929	8.134.559	622.997	93.143

Specifikationer

	2013/2014 kr.	Budget 2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
1 Nettoomsætning			
Forbrugerbidrag:			
Fast afgift	272.180	271.700	271.467
Effektafgift	3.950.095	4.150.000	4.294.867
Varmesalg	6.827.056	7.728.800	9.024.240
Regulering varmemeforbrug	-5.293		2.834
	11.044.037	12.150.500	13.593.408
Øvrige indtægter:			
Elsalg KWh	274.284	0	1.348.046
Grundbeløb	1.959.846	1.700.000	949.916
Tilskud 8 øre Kwh (max. 640.000)	547.444	0	164.565
Elsalg, rådighedsbeløb og tilskud m.v.	2.781.573	1.700.000	2.462.527
Salg varme og el til Ræhr	2.158.247	2.372.357	2.868.659
Andel i administration Ræhr	337.913	300.000	329.318
	2.496.160	2.672.357	3.197.977

Specifikationer

	2013/2014 kr.	Budget 2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
2 Produktionsomkostninger			
Brændsel og el:			
Køb procesrestvarme	1.547.550	1.700.000	721.877
Naturgas til kedler	186.875	550.000	411.179
Bioolie	5.793.327	6.830.435	8.361.122
NOX-afgift	80.837	100.000	91.972
EI	541.342	400.000	769.136
Vedligeholdelse m.v.:			
Kedler	371.941	400.000	618.441
Kemikalier og vand	102.409	190.000	170.377
Varmecentral	136.940	92.822	55.337
Forsikringer	59.375	65.000	60.882
Ejendomsskat	3.585	35.000	7.170
Overført ledningstab	-1.519.424	-1.688.376	-2.360.677
	<u>7.304.759</u>	<u>8.674.881</u>	<u>8.906.816</u>
Drift kraftvarmeværket			
Naturgas	458.905	400.000	2.499.758
Elforbrug	120.855	160.000	166.924
Vedligeholdelse m. v.:			
Smøreolie	0	45.000	34.382
Motorer m.v.	160.671	120.000	112.800
Andet materiel	11.642		17.585
Teleudgifter og brandsyn	30.402	30.000	27.927
Bygninger	16.637	35.000	14.708
Forsikringer	140.707	150.000	140.666
Skatter og afgifter	11.225	15.000	27.792
Miljøtilsyn	0		2.965
Energistyrelsen	12.939	0	0
	<u>963.982</u>	<u>955.000</u>	<u>3.045.507</u>
Drift elkedel			
EI	2.643.049	1.950.000	1.764.990
Vedligeholdelse elkedel	57.772	40.000	30.178
	<u>2.700.821</u>	<u>1.990.000</u>	<u>1.795.168</u>
Indtægt elkedel	<u>-1.664.258</u>	<u>-1.500.000</u>	<u>-1.360.588</u>
Varme produceret elkedel	<u>1.036.563</u>	<u>490.000</u>	<u>434.580</u>
Afskrivninger			
Bygninger og grund kraftvarmeværk	118.405	122.075	122.075
Tekniske anlæg Molevej	592.277	601.455	384.271
Tekniske anlæg kraftvarmeværk	454.110	454.110	1.303.909
Elkedel	311.595	311.595	623.189
	<u>1.476.387</u>	<u>1.489.235</u>	<u>2.433.444</u>

Specifikationer

	2013/2014 kr.	Budget 2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Lønninger			
Lønninger	1.021.035	825.000	970.232
Eksternt tilsyn	36.172	50.000	57.606
Pensionsbidrag	124.924	150.000	121.529
ATP m.v.	17.105		18.559
Personaleudgifter	24.495	25.000	18.866
Lønrefusion Fiskemelsfabriken	-11.300		-11.130
Andel løn til distributionsomkostninger	-300.000	-300.000	-300.000
	<u>912.430</u>	<u>750.000</u>	<u>875.662</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>13.358.379</u>	<u>13.859.116</u>	<u>17.056.597</u>
 3 Distributionsomkostninger			
Andel i lønomkostninger	300.000	300.000	300.000
Vedligeholdelse ledningsnet	243.582	343.806	244.502
Målerkontrol m.v.	38.479	50.000	29.438
Autodrift	47.121	50.000	40.344
Afskrivning ledningsnet	73.674	70.497	76.482
Afskrivning varevogne	23.285	6.241	4.424
Energispareaktiviteter	249.372	260.000	153.563
Overført ledningstab	1.519.424	1.688.376	2.360.677
	<u>2.494.937</u>	<u>2.768.920</u>	<u>3.209.430</u>
 4 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	42.677	75.000	64.000
Porto	6.826	10.000	5.379
Kontorhold	54.717	45.000	23.892
Bogføring	17.107	25.000	18.011
Revision	51.897	70.000	78.548
Annoncer	2.000		2.000
Kontingenter	42.667	45.000	42.297
Kursusudgifter	2.438		6.038
Rejseudgifter	0		2.254
Bestyrelsesudgifter	43.717	60.000	57.904
Advokatombkostninger	4.990	25.000	3.000
Løn og kørsel administration	289.313	275.000	269.307
Tab på debitorer	3.452		20.893
	<u>561.799</u>	<u>630.000</u>	<u>593.523</u>

Specifikationer

	2013/2014 kr.	Budget 2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
5 Andre driftsindtægter			
Huslejeindtægter	174.661	170.000	175.501
	<u>174.661</u>	<u>170.000</u>	<u>175.501</u>
6 Andre finansielle indtægter			
Kontantrabat	492		405
Renteindtægt debitorer	8.683		10.996
Renteindtægt indlån	233		142
Rykkergebyr	36.380	40.000	37.965
	<u>45.788</u>	<u>40.000</u>	<u>49.508</u>
7 Andre finansielle udgifter			
Renteudgifter pengeinstitut m.v.	56.540	41.581	40.318
Renteudgift mellemregningskonto	0		-7.269
Rente Kommunekredit	179.987	218.419	232.756
	<u>236.528</u>	<u>260.000</u>	<u>265.805</u>

Specifikationer

	2013/2014	Budget 2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.	kr.
8 Kraftvarmeværkets resultat			
Elsalg	274.284	0	1.348.046
Grundbeløb	1.959.846	1.700.000	949.916
Tilskud 8 øre Kwh (max. 640.000)	547.444	0	164.565
Samlede indtægter	<u>2.781.573</u>	<u>1.700.000</u>	<u>2.462.527</u>
Naturgas	458.905	400.000	2.499.758
Smøreolie	0	45.000	34.382
Elforbrug	120.855	160.000	166.924
Vedligeholdelse m.v.	219.351	185.000	173.020
Forsikringer	140.707	150.000	140.666
Skatter og afgifter	11.225	15.000	30.757
Afskrivninger	572.515	576.185	1.425.984
Rente Kommunekredit	179.987	218.419	232.756
Samlede udgifter	<u>1.703.545</u>	<u>1.749.604</u>	<u>4.704.247</u>
Resultat	<u>1.078.028</u>	<u>-49.604</u>	<u>-2.241.720</u>
Brændsels- og elforbrug			
9 Brændselsforbrug:			
Naturgas til kedler	186.875		411.179
Brændselsolie incl. NOX afgift	5.874.164		8.361.122
Kraftvarme	-1.078.028		2.241.720
Køb procesrestvarme	1.547.550		721.877
Vedligeholdelse kedler	371.941		618.441
Afskrivning kedler	592.277		384.271
Produktionslønninger	912.430		875.663
Drift elkedel	1.036.563		434.579
Afskrivning elkedel	311.595		623.189
	<u>9.755.367</u>		<u>14.672.041</u>
Ræhr Fjernvarme 20,98% (19.75%)	<u>-2.158.247</u>		<u>-2.868.659</u>
	<u>7.597.120</u>		<u>11.803.382</u>
Overført ledningstab - 20%	<u>-1.519.424</u>		<u>-2.360.676</u>
	<u>6.077.696</u>		<u>9.442.706</u>
Elforbrug:			
Udgift i alt	<u>541.342</u>		<u>769.136</u>
	<u>6.619.038</u>		<u>10.211.842</u>
Salg:			
Salg 16.669.002 Kwh á 0,40 kr (19.322.099)	6.667.601		8.888.166
Regulering afkøling	159.455		136.074
	<u>6.827.056</u>		<u>9.024.240</u>
Reguleringer tidl. år og afrundinger	<u>-5.293</u>		<u>2.834</u>
	<u>6.821.763</u>		<u>9.027.074</u>
Driftsresultat vedr. varmesalg	<u>202.725</u>		<u>-1.184.768</u>

Specifikationer

9 Produktionspriser pr. Mwh varme:

	2013/2014 kr.	Budget 2013/2014 kr.	2012/2013 kr.	
2013/2014				
	Forbrug kr.	MWh	Pris pr. MWh	%
Gaskedler	186.875	278,4	671,25	0,9
Oliekedel	5.874.164	17.160,2	342,31	56,2
Kraftvarme	184.621	336,0	549,47	1,1
Procesrestvarme	1.547.550	9.112,1	169,83	29,8
Elkedel	1.036.563	3.659,0	283,29	12,0
	<u>8.829.773</u>	<u>30.545,7</u>	<u>289,07</u>	<u>100</u>
Besparelse i forhold til ren gaskedeldrift				
Gaskedler, beregnet	<u>20.503.691</u>	<u>30.546</u>	<u>671,25</u>	
	Forbrug kr.	Gaskedel	Besparelse Kr.	%
Oliekedel	5.874.164	11.518.723	5.644.559	49,0
Kraftvarme	184.621	225.539	40.918	18,1
Procesrestvarme	1.547.550	6.116.464	4.568.914	74,7
Elkedel	1.036.563	2.456.091	1.419.528	57,8
	<u>8.642.898</u>	<u>20.316.816</u>	<u>11.673.918</u>	
Ledningstab:				
		MWh		
Produktion		30.546		
Salg Hanstholm		-16.669		
Salg Ræhr		-6.410		
Tab		<u>7.467</u>		
			24,4 %	