

# Hundested Varmeværk A.m.b.a.

Håndværkervej 14, 3390 Hundested

CVR-nr. 32 72 03 15

## Årsrapport for 2012/13

48. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. oktober 2013

.....  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Priser/forbrug	2
Budgetopfølgning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab og driftsbudget</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Oplysninger om selskabet

Hundested Varmeværk A.m.b.a.

Håndværkervej 14

3390 Hundested

Hjemmeside: [www.hundestedvarmevaerk.dk](http://www.hundestedvarmevaerk.dk)

E-mail [hundested-varmevaerk@mail.dk](mailto:hundested-varmevaerk@mail.dk)

Telefon, adm.: 47 98 00 15

Telefon, drift: 47 93 80 03

### **Bestyrelse**

Ole Riise, formand

Hardy Christoffersen

Ida Larsen

Dan Nielsen

Birgitte Benzon Bang

Ole Lorentzen

Elsebeth Wedel

### **Revision**

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43, 3400 Hillerød

## Priser/forbrug

	<b>Budget</b>				
	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>	<b>2009/10</b>
Salgspris - kr. pr. MWh ekskl. moms	670	670	685	640	585
Salgspris - kr. pr. MWh inkl. moms	837	837	856	800	731
Fast afgift - kr. pr. m <sup>3</sup> rum ekskl. moms	12,00	12,00	10,00	10,00	10,00
Fast afgift - kr. pr. m <sup>3</sup> rum inkl. moms	15,00	15,00	12,50	12,50	12,50
Målerleje - kr. pr. år ekskl. moms	550	550	550	550	550
Målerleje - kr. pr. år inkl. moms	687	687	687	687	687
Køb naturgas - m <sup>3</sup>	3.172.200	3.695.575	3.460.360	4.164.077	4.082.529
Købspris naturgas incl. afgift - kr./m <sup>3</sup>	6,100	5,808	5,815	5,079	4,943
Producerede/købte enheder i MWh	38.710	40.729	37.612	43.049	44.653
Solgte enheder i MWh	29.419	30.657	28.180	33.942	32.116
Rumindhold i m <sup>3</sup>	578.388	578.388	576.165	579.972	578.834

## Budgetopfølgning

Mængder og priser	Budget	Budget	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
	2013/14	2012/13	2012/13	2012/13	2011/12
Antal stik	1.388	1.388	1.388	0	1.388
Salg af MWh	29.419	28.087	30.657	2.570	28.180
Produktion af MWh	38.710	36.957	40.729	-3.772	37.612
Tab i MWh	9.291	8.870	10.072	-1.202	9.432
Salgspris pr. MWh ekskl. moms	670	710	670	-40	685
Købspris naturgas - kr. pr. m <sup>3</sup>	6,100	5,900	5,808	0,09	5,815
Køb naturgas - m <sup>3</sup>	3.172.200	3.400.000	3.695.575	-295.575	3.460.360

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2012 - 31. maj 2013 for Hundested Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 4. september 2013

Bestyrelsen:

.....  
Ole Riise  
formand

.....  
Hardy Christoffersen

.....  
Ida Larsen

.....  
Dan Nielsen

.....  
Birgitte Benzons Bang

.....  
Ole Lorentzen

.....  
Elsebeth Wedel

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Hundested Varmeværk A.m.b.a.

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hundested Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

## Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset selskabets særlige karakter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens 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. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset selskabets særlige karakter.

## 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.

## Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har flere steder i regnskabet anført budgettal. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Hillerød, den 4. september 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

Salget af varme blev 30.657 MWH, hvilket er 2.477 MWH mere i forhold til sidste år.

Regnskabet viser et underskud på 520.111 kr., hvilket er 1.676.889 kr. bedre end det budgetterede resultat på - 2.197.000 kr. Det manglende underskud overføres til modregning i næste års varme-regnskab.

Den endelige afregningspris for varme er sat til 640 kr. pr. MWH excl. moms. Det er 40 kr. mindre end, der var budgetteret med.

På ledningsnettet er der i årets løb lagt eller renoveret 300 meter hovedledning. Der er lagt eller renoveret 233 meter stikledning.

Varmeværket har pr. 31/5 2013 uændret 1.388 forbrugere og et samlet rumareal på 578.388 m<sup>3</sup>, en stigning på 2.223 m<sup>3</sup>

Besøg varmeværkets hjemmeside på [www.hundestedvarmevaerk.dk](http://www.hundestedvarmevaerk.dk).

## Anvendt regnskabspraksis

Det overordnede økonomiske princip er at selskabet, i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser, skal hvile i sig selv. Over-/underdækning for året indregnes i det efterfølgende års resultat. Ved opstillingen af årsrapporten tilstræbes størst mulig sammenfald med formen i årsregnskabslovens bestemmelser, men som følge af selskabets karakter er der afvigelser i forhold til årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Varmebidrag m.m.

Indtægter ved salg af varme indregnes som omsætning i takt med leveringen.

### Energiudgifter m.m.

Energiudgifter m.m. omfatter køb af gas som den væsentligste post.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Afskrivnings- periode</u>
Varmeværk	20-25 år
Anlæg, ledningsnet mv.	10-20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Ved renovering af ledningsnettet, dvs. ved udskiftning af eksisterende ledninger, anses 50 % af udgiften for at være vedligeholdelse, som udgiftsføres, og 50 % som forbedring, som tillægges anskaffelsessummen og afskrives, jf. foranstående. Større renoveringsarbejder som lånefinansieres anses 100 % som forbedring.

### Indeksring, anlægslån

En del af værket's anlægslån er indeks/annuitetslån, hvor restgælden reguleres to gange årligt på basis af offentliggjorte pristal.

Denne regulering udgiftsføres som rente og tillægges værket's gæld.

### Skat

Selskabet er ikke skattepligtigt, og regnskabet indeholder derfor ikke selskabsskat eller udskudt skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter anlæg, heri grunde og bygninger, samt driftsmateriel og inventar. Materielle



## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

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

Andelshavernes tilslutningsafgift fradrages anskaffelsessummen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Indeks-/annuitetslån måles til den indekserede nominelle værdi.

Anden gæld måles til den nominelle restgæld.

### **Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. Forpligtelser, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er praktisk muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses som eventualforpligtelser.

## Resultatopgørelse

1. juni 2012 - 31. maj 2013

Budget 2013/14 t.kr.		Note	Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<u>28.534</u>	Varmebidrag	1	<u>29.604.874</u>	<u>28.550</u>	<u>27.208</u>
28.534	<b>Varmebidrag</b>		29.604.874	28.550	27.208
<u>21.660</u>	Produktionsomkostninger	2	<u>22.899.972</u>	<u>22.089</u>	<u>21.413</u>
6.874	<b>Bruttoresultat</b>		6.704.902	6.461	5.795
1.169	Lønninger m.v.		1.161.450	1.124	1.099
<u>4.133</u>	Distributions- og administrationsomkostninger	3	<u>3.188.934</u>	<u>4.546</u>	<u>2.325</u>
1.572	<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>		2.354.518	791	2.371
2.323	Afskrivninger anlægsaktiver	4	2.081.589	1.896	1.832
500	Henlæggelser	5	0	0	0
111	Finansielle indtægter	5	210.004	204	351
<u>1.000</u>	Finansielle udgifter	6	<u>1.003.044</u>	<u>1.296</u>	<u>1.233</u>
<u><u>-2.140</u></u>	<b>Årets resultat</b>		<u><u>-520.111</u></u>	<u><u>-2.197</u></u>	<u><u>-343</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>					
Det disponible beløb udgør:					
	Årets resultat		<u>-520.111</u>		<u>-343</u>
	Til disposition		<u><u>-520.111</u></u>		<u><u>-343</u></u>
Fordeles således:					
	Overført til over-/underdækning		<u>-520.111</u>		<u>-343</u>
	Disponeret		<u><u>-520.111</u></u>		<u><u>-343</u></u>

**Balance**  
**pr. 31. maj**

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Varmeværk		10.522.957	11.141
Anlæg		5.669.658	1.683
Ledningsnet mv.		13.024.269	13.156
Driftsmidler og inventar		<u>86.379</u>	<u>107</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>29.303.263</u>	<u>26.087</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>29.303.263</u>	<u>26.087</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavende varmebidrag		3.178.423	1.404
Andre tilgodehavender		<u>127.116</u>	<u>910</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.305.539</u>	<u>2.314</u>
Obligationer		<u>1.120.899</u>	<u>3.527</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.120.899</u>	<u>3.527</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.344.855</u>	<u>7.870</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>9.771.293</u>	<u>13.711</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>39.074.556</u>	<u>39.798</u>

**Balance**  
**pr. 31. maj**

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Fri egenkapital		<u>712.453</u>	<u>712</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	9	<u>712.453</u>	<u>712</u>
<b>Hensættelser</b>			
Akkumuleret over-/underdækning		<u>2.239.123</u>	<u>2.759</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<u>2.239.123</u>	<u>2.759</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Kommunekredit	10	<u>30.011.143</u>	<u>29.228</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>30.011.143</u>	<u>29.228</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	2.558.161	2.305
Skyldig tilbagebetaling varmebidrag		546.656	2.684
Leverandørgæld		2.077.504	1.331
Anden gæld		<u>929.516</u>	<u>779</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>6.111.837</u>	<u>7.099</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>36.122.980</u>	<u>36.327</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>39.074.556</u>	<u>39.798</u>
<b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.</b>	11		

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 1. Varmebidrag</b>				
19.711	Solgte enheder	20.551.702	19.942	19.303
6.939	Rumafgift	6.934.852	6.958	5.779
749	Målerleje	749.242	747	747
900	Tillæg for manglende afkøling	1.148.860	700	1.180
1	Reguleringer tidligere år	-14.611	3	-3
234	Antenneleje	234.164	200	204
0	Øvrige, diverse salg	665	0	-2
<u>28.534</u>		<u>29.604.874</u>	<u>28.550</u>	<u>27.208</u>

<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
19.460	Gaskøb mv.	21.419.428	20.170	20.122
80	Vand	76.978	80	56
55	Kemikalier og filtre	42.581	55	32
200	Kedel og kedelhal	82.025	200	241
10	Øvrig vedligeholdelse	0	10	0
60	Forsikring	35.990	60	38
15	Håndværktøj	13.963	10	5
200	Serviceabonnement	144.823	200	160
5	Nitrogenanlæg	0	5	0
150	Reparation og vedligeholdelse	142.010	625	102
100	SRO-anlæg	154.159	100	180
10	Skorsten	0	10	6
75	Vandbehandling	17.872	20	30
80	Ejendomsskatter og forsikring	71.865	15	11
5	Renovation	3.169	5	3
10	Rengøring	1.884	4	1
15	Udendørsanlæg	12.926	15	9
5	Sikkerhedsudstyr	0	5	0
1.065	El, Håndværkervej	665.681	440	417
30	Teknisk assistance	13.340	30	0
10	Kursusomkostninger	0	10	0
20	EDB-omkostninger, styring	1.278	20	0
<u>21.660</u>		<u>22.899.972</u>	<u>22.089</u>	<u>21.413</u>

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 3. Distributions- og administrationsomkostninger</b>				
<b>Distributionsomkostninger</b>				
1.950	Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet	1.561.051	2.400	1.076
0	Ingeniørassistance	14.500	0	12
200	Pumper, brønde mv.	19.399	550	0
65	Måleromkostninger	5	20	80
150	El, Amtsvejen mv.	146.004	50	-4
50	Bildrift	35.842	50	34
25	Ledningsregistrering	23.005	10	18
190	Thermografering, alarm mv.	191.614	80	88
45	IT-omkostninger	3.777	30	10
<u>2.675</u>		<u>1.995.197</u>	<u>3.190</u>	<u>1.314</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>				
375	Løn mv. kontor	371.146	421	428
15	Kursus og møder	9.221	15	7
15	Personaleudgifter	10.540	15	7
25	Kontorartikler og tryksager	11.505	25	27
10	Håndværktøj mv.	0	10	1
5	Dataløn	4.175	5	4
30	Porto og gebyrer	11.501	30	42
35	Telefon	30.248	35	31
0	Selvevaluering	24.500	0	0
55	Inkassoomkostninger	7.007	55	8
25	Myndighedsbehandling/Energitilsyn	0	22	21
0	Tab på fordringer	30.002	0	18
120	IT-omkostninger	82.600	120	106
10	Juridisk assistance	0	10	0
95	Revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance	97.400	95	97
15	Konsulentbistand	4.200	15	0
120	Kontingenter	111.673	115	101
325	PSO/Energispareaktiviteter	248.519	220	2
90	Honorar formand/næstformand	75.000	75	75
25	Møder	17.890	25	19
5	Repræsentation	3.872	5	1
10	Generalforsamling	7.341	10	11
53	Forbrugerinformation	35.397	33	5
<u>1.458</u>		<u>1.193.737</u>	<u>1.356</u>	<u>1.011</u>
<u>4.133</u>		<u>3.188.934</u>	<u>4.546</u>	<u>2.325</u>

## Noter

Budget 2013/14 t.kr.		Regnskab 2012/13 kr.	Budget 2012/13 t.kr.	Regnskab 2011/12 t.kr.
<b>Note 4. Afskrivninger anlægsaktiver</b>				
1.124	Afskrivninger, ledningsnet	1.058.246	1.094	1.030
39	Afskrivninger, driftsmidler	39.452	36	36
<u>1.160</u>	Afskrivninger, varmeværk og produktionsanlæg	<u>983.891</u>	<u>766</u>	<u>766</u>
<u>2.323</u>		<u>2.081.589</u>	<u>1.896</u>	<u>1.832</u>

<b>Note 5. Finansielle indtægter</b>				
<u>111</u>	Renteindtægter m.m.	<u>210.004</u>	<u>204</u>	<u>351</u>
<u>111</u>		<u>210.004</u>	<u>204</u>	<u>351</u>

<b>Note 6. Finansielle udgifter</b>				
900	Renteudgifter, anlægslån	974.180	1.096	1.153
100	Indexregulering, anlægslån	23.050	200	76
<u>0</u>	Amortiseringsomkostninger	<u>5.814</u>	<u>0</u>	<u>4</u>
<u>1.000</u>		<u>1.003.044</u>	<u>1.296</u>	<u>1.233</u>

## Note 7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Varmeværk	Anlæg mv.	Ledningsnet mv.	Driftsmidler og inventar	I alt
<b>Kostpris</b>					
Saldo pr. 1/6 2012	15.196.172	1.974.973	26.111.207	299.470	43.581.822
Tilgang i årets løb	0	4.352.701	1.145.555	18.689	5.516.945
Andelshavernes tilslutningsafgift	0	0	-218.923		-218.923
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31/5 2013</b>	<u>15.196.172</u>	<u>6.327.674</u>	<u>27.037.839</u>	<u>318.159</u>	<u>48.879.844</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>					
Saldo pr. 1/6 2012	4.055.577	291.763	12.955.324	192.328	17.494.992
Årets afskrivninger	<u>617.638</u>	<u>366.253</u>	<u>1.058.246</u>	<u>39.452</u>	<u>2.081.589</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2013</b>	<u>4.673.215</u>	<u>658.016</u>	<u>14.013.570</u>	<u>231.780</u>	<u>19.576.581</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2013</b>	<u>10.522.957</u>	<u>5.669.658</u>	<u>13.024.269</u>	<u>86.379</u>	<u>29.303.263</u>
Afskrivningsprocent	<u>4-5% p.a.</u>	<u>5-10% p.a.</u>	<u>5-10% p.a.</u>	<u>20% p.a.</u>	

Anlægsudgifter før 1995/1996 er fuldt afskrevet.

## Noter

### Note 8. Obligationer

	<u>Nominel beholdning</u>	<u>Kursværdi ultimo</u>	<u>Anskaffelses- sum</u>
2,5% Kommune Kredit 90 S 2017	102.160	284.613	177.518
2,5% Kommune Kredit 98 S 2020	187.390	541.949	353.432
3,0% Kommune Kredit 206 A 2015	144.638	146.735	144.638
4,0% Kommune Kredit 215 s 4 2029	103.538	106.644	103.538
4,0% Kommune Kredit 223s. 2022	<u>341.773</u>	<u>353.735</u>	<u>341.773</u>
	<u>879.499</u>	<u>1.433.676</u>	<u>1.120.899</u>

### Note 9. Egenkapitalopgørelse

	<u>Fri egenkapital</u>
Egenkapital pr. 1/6 2012	<u>712.453</u>
<b>Egenkapital pr. 31/5 2013</b>	<u><b>712.453</b></u>

### Note 10. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 21.919 senere end 5 år fra balancedagen.

### Note 11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for gæld til Kommunekredit har Halsnæs Kommune afgivet kommunegaranti for hele gælden.