

Hovedgård Fjernvarme amba

CVR nr. 22 72 41 18

Årsrapport 1/7 - 31/12 2018

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Information om selskabet	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 01.07.18 - 31.12.18	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Hovedgård Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 1. marts 2019

Bestyrelsen

Kaj Jessen
formand

Bas Pijnenburg

Anders Stilling

Jørn Christensen

Niels Andersen

For Horsens Kommune

Michael Nedersøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hovedgård Fjernvarme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgård Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis,. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 1. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hovedgård Fjernvarme amba
Frydsvej 18
8732 Hovedgård
Tlf.nr.: 75 66 12 96

CVR-nr. 22 72 41 18
Kommune: Horsens

Bestyrelse

Kaj Jessen
Bas Pijnenburg
Anders Stilling
Jørn Christensen
Niels Andersen

For Horsens Kommune

Michael Nedersøe

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne Hovedgård By med fjernvarme via eget energianlæg og distributionsnet.

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Tangen 9
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank
Jessensgade 1
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af varmeværk.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård Fjernvarme amba for 01.07.18 - 31.12.18 er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, samt med de ændringer, der følger af fjernvarmeværkets særlige struktur, herunder lov om varmforsyning samt reglerne i Energitilsynets bekendtgørelse om afskrivninger og henlæggelser m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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.

"Hvile i sig selv"-princippet Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved salg af varme

Indtægter ved salg af varme, faste afgifter, tilslutningsafgifter m.v. optages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Direkte omkostninger, omfattende flis og olie, indregnes i bruttoresultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger m.v. omfatter personale-, administrations-, og lokaleomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger til distribution og produktion.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og amortisering af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelse og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

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.

Materielle anlægsaktiver er opdelt som foreskrevet i skemakravet til prisetervisningen jævnfør varmeforsyningsloven.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktion	15-25 år
Distribution	5-25 år
Øvrige	5-25 år

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Beholdninger

Beholdninger omfattende flis og olie optages til kostpris efter FIFO metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 01.07.18 - 31.12.18

	Note	2018 kr.	2017/18 kr.
Varmebidrag		3.544.080	8.030.955
Tilslutningsafgifter		156.000	69.000
Lejeindtægter m.v.		8.115	39.173
Årets over-/underdækning		-168.126	-405.557
Overført fra sidste år		405.557	301.835
Flis og olie		-1.326.133	-2.351.047
El og vand		-104.130	-213.082
Bruttoresultat		2.515.363	5.471.277
Andre driftsindtægter	1	135.865	0
Andre driftsomkostninger	2	-1.271.700	-2.565.464
Personaleomkostninger	3	-277.558	-595.925
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	7	-900.805	-1.917.387
Driftsresultat		201.165	392.501
Finansielle indtægter	4	1.120	2.480
Finansielle omkostninger	5	-202.285	-394.981
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31.12.18

	Note	2018 kr.	2017/18 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Produktion		2.957.517	3.133.978
Distribution		4.400.727	4.627.189
Øvrige		<u>3.075.844</u>	<u>2.946.688</u>
		<u>10.434.088</u>	<u>10.707.855</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer	8	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.440.088</u>	<u>10.713.855</u>
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	9	<u>228.536</u>	<u>428.260</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende varme (efterbetaling)		66.688	402.436
Overført til indregning i næste års priser		0	0
Andre tilgodehavender	10	112.737	0
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>47.107</u>	<u>48.913</u>
		<u>226.532</u>	<u>451.349</u>
Likvide beholdninger	12	<u>3.331.796</u>	<u>2.816.393</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.786.864</u>	<u>3.696.002</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.226.952</u>	<u>14.409.857</u>

Balance pr. 31.12.18

	Note	2018 kr.	2017/18 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Indestående i virksomheden	13	<u>235.356</u>	<u>235.356</u>
Egenkapital i alt		<u>235.356</u>	<u>235.356</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	14	<u>11.815.456</u>	<u>12.193.399</u>
		<u>11.815.456</u>	<u>12.193.399</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		806.310	793.618
Overført til indregning næste års priser		168.126	405.557
Tilbagebetaling til forbrugere		555.003	124.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.074	254.598
Anden gæld	15	<u>208.627</u>	<u>403.112</u>
		<u>2.176.140</u>	<u>1.981.102</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.991.596</u>	<u>14.174.501</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>14.226.952</u>	<u>14.409.857</u>
Eventualposter mv.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
Note 1 Andre driftsindtægter		
Gevinst ved salg af driftsmidler	90.000	0
Øvrige driftsindtægter	45.865	0
	<u>135.865</u>	<u>0</u>
 Note 2 Andre driftsomkostninger		
Administrationsomkostninger		
Løn	-243.443	-377.385
Kontingenter og abonnementer	0	-84.854
Kurser	0	-20.073
Kontorartikler	-1.572	-4.573
Porto	-7.010	-8.024
Regnskabsmæssig assistance og revision	-52.309	-52.448
Telefon	-11.146	-23.649
Møder, rejser og repræsentation	-10.419	-3.300
EDB omkostninger	-15.984	-15.552
PTG omkostninger	-12.635	-22.922
Kopiering og vedligeholdelse kontorudstyr	-9.165	-22.766
Løndata, bankgebyrer m.v.	-6.035	-19.154
Annoncer og reklame	-1.923	-11.131
	<u>-371.641</u>	<u>-665.831</u>
 Reparation, vedligeholdelse og kørselsomkostninger		
Køb af energibesparelse	-117.823	-90.310
Vedligeholdelse, grund og bygning	-31.820	-83.633
Vedligeholdelse, kedler og skorsten	-58.529	-82.150
Vedligeholdelse ledningsnet	-259.480	-747.596
Vedligeholdelse/leje målere	-114.777	-296.248
Vedligeholdelse produktionsanlæg	-96.635	-244.370
Hjælpe materialer, værktøj og sikkerhedsudstyr	-26.782	-50.503
Rengøring	-9.630	-17.183
Køretøjer	-29.392	-55.373
Fremmed arbejde, fragt m.v.serviceomkostninger	-42.572	-49.656
	<u>-787.440</u>	<u>-1.717.022</u>

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
Øvrige driftsomkostninger		
Forsikringer	-57.769	-130.282
Ejendomsskatter	-4.708	-9.415
Miljøafgift	-14.852	-31.625
Tømning af container	-35.290	-11.289
	<u>-112.619</u>	<u>-182.611</u>
	<u>-1.271.700</u>	<u>-2.565.464</u>
Note 3 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	-437.920	-941.074
Hovedgård Vandværk refusion	184.908	392.354
Bidrag til social sikring	-4.299	-17.886
Andre personaleomkostninger	-20.247	-29.319
	<u>-277.558</u>	<u>-595.925</u>
Note 4 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	<u>1.120</u>	<u>2.480</u>
	<u>1.120</u>	<u>2.480</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	-10.999	-2.304
Forfaldne renter af langfristet gæld	-162.874	-337.043
Amortisering låneomkostninger	-28.412	-55.634
	<u>-202.285</u>	<u>-394.981</u>

Noter

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktion	Distribution	Øvrige
Kostpris pr. 1/7 2018	25.999.438	10.882.061	6.316.056
Tilgang 2018	183.783	159.623	283.632
Afgang 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-230.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2018	<u>26.183.221</u>	<u>11.041.684</u>	<u>6.369.688</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/7 2018	-22.865.460	-6.254.872	-3.369.368
Afskrivninger 2018	-360.244	-386.085	-154.476
Tilbageført afskrivninger solgte aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>230.000</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>-23.225.704</u>	<u>-6.640.957</u>	<u>-3.293.844</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	<u>2.957.517</u>	<u>4.400.727</u>	<u>3.075.844</u>
Seneste offentlige vurdering (Frydsvej 18)	<u>4.700.000</u>		

2018

kr.

2017/18

kr.

Note 7 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Produktion	-360.244	-870.653
Distribution	-386.085	-754.111
Øvrige	<u>-154.476</u>	<u>-292.623</u>
	<u>-900.805</u>	<u>-1.917.387</u>

Note 8 Værdipapirer (anlægsaktiver)

Andelskapital DFF	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

Note 9 Varebeholdninger

Flis	87.016	286.740
Olie	<u>141.520</u>	<u>141.520</u>
	<u>228.536</u>	<u>428.260</u>

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
Note 10 Andre tilgodehavender		
Momstilgodehavende	<u>112.737</u>	<u>0</u>
	<u>112.737</u>	<u>0</u>
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte forsikringer	0	48.913
Forudbetalt vedligeholdelse	<u>47.107</u>	<u>0</u>
	<u>47.107</u>	<u>48.913</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Sydbank	299.401	300.995
Danske Bank	<u>3.032.395</u>	<u>2.515.398</u>
	<u>3.331.796</u>	<u>2.816.393</u>
Note 13 Indestående i virksomheden		
Indestående i virksomhed pr. 1.7.1996		589.189
Nedsættelse af egenkapital til bogført egenkapital pr. 30. juni 1981 ved modregning i anlægssaldo		<u>-353.833</u>
Indskudskapital pr. 30/6 1981		<u>235.356</u>

Noter

	2018	2017/18
	kr.	kr.
Note 14 Lang gæld		
Kommunekredit	13.643.096	14.036.759
Amortisationskonto lang gæld	<u>-1.021.330</u>	<u>-1.049.742</u>
	12.621.766	12.987.017
Forfalden inden for 1 år	<u>-806.310</u>	<u>-793.618</u>
	<u>11.815.456</u>	<u>12.193.399</u>
Forfalder efter 5 år	<u>9.342.527</u>	<u>9.804.024</u>
Note 15 Anden gæld		
Skyldige feriepenge	116.518	210.592
Skyldig moms	0	99.748
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.975	45.277
Skyldigt ATP-bidrag	2.148	2.151
Skyldig revision	35.000	35.000
Depositum	3.750	3.750
Skyldige renter	<u>6.236</u>	<u>6.594</u>
	<u>208.627</u>	<u>403.112</u>

Note 16 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser.

Note 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.