

Årsrapport for 2013
Egedal Fjernvarme A/S

14/5 - 14

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ker P. H.', written in a cursive style.

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til regnskabet	13
Regnskabspraksis	17
Resultatopgørelsen.....	18
Balancen.....	19

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Egedal Fjernvarme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 31.12.2013 og aktiviteterne i 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den

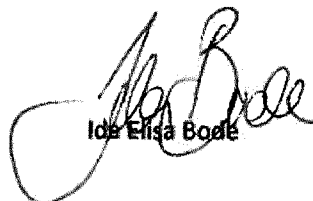
Direktion


Jacob Christian Hessellund Madsen

Bestyrelse


Jens Peter Eskegaard Nielsen


Erhard Filtenborg


Ida Elisa Bode


Ib Børge Sørensen


Bo Vesth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egedal Fjernvarme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Fjernvarme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 fejlinformationen 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 med henblik på 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 den interne kontrol, som 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



Per Timmermann
Statsautoriseret revisor



Michael Kruse Bak
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Egedal Fjernvarme A/S
c/o Egedal Kommune
Rådhus Allé 1
3650 Ølstykke
CVR-nr.: 35 41 05 38
Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Egedal

Bestyrelse Jens Peter Eskegaard Nielsen, formand
Erhard Filtenborg
Ida Elisa Bode
Ib Børge Sørensen
Bo Vesth

Direktion Jacob Christian Hessellund Madsen

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg, produktion og distribution af varme og el til forbrugerne i Egedal og omegn.

Indtægtsregulering

Selskabets virksomhed er underlagt *Lov om Varmeforsyning*. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede omkostninger i forbindelse med fremskaffelse og transport af varme tillagt en rimelig forrentning af en eventuel indskudskapital.

Udvikling i året

Nettoomsætningen udgør DKK 8,5 mio. Årets resultat er DKK 0.

Egenkapitalen udgør DKK 500.000

I henhold til *Lov om Varmeforsyning*, skal årets resultat svare til en rimelig forrentning af indskudskapitalen. En sådan rimelig forrentning er for 2013 udregnet til 0 kr. For at komme frem til dette resultat er nettoomsætningen korrigeret med den overdækning, som fjernvarmepriserne har været årsag til i 2013.

Takstmæssig over-/underdækning

Den takstmæssige underdækning for 2013 udgør TDKK 343. Den foreløbige opgørelse af den akkumulerede underdækning vil blive anmeldt til Energitilsynet.

Driftsrisici

Selskabet er ikke berørt af særlige driftsmæssige risici udover almindeligt forekomne risici indenfor branchen som selskabet opererer i.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

I forbindelse med Egedal Kommunens overtagelse af varmforsyningsvirksomhed pr. 1/3 2011, blev det efter handelens indgåelse konstateret, at der i seneste priseftersvisning pr. 31/12 2010 er en netto overdækning på kr. 5.752.342. Egedal Kommune har over for den tidligere varmeleverandør anmodet oplyst størrelsen af over-/underdækning pr. 1/3 2011 og har samtidig gjort gældende, at den tidligere varmeleverandør skal dække den opgjorte overdækning pr. 1/3 2011. Sagen har ikke kunnet forliges, og den tidligere varmeleverandør er derfor stævnet for kravet. Overdækningen

tilhører varmekunderne. Da der som nævnt ikke foreligger opgørelse af overdækningen pr. 1/3 2011, er der derfor i stedet afsat tilsvarende gældsforpligtelse på kr. 5.752.342 baseret på opgørelse pr. 31/12 2010.

Sagen afgjort i foråret 2014 og Egedal Fjernvarme A/S forventer at modtage det fulde tilgodehavende hos den tidligere varmeleverandør i løbet af maj eller juni 2014.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK
Nettoomsætning		8.548.768
Produktionsomkostninger		-5.306.325
Distributionsomkostninger		-245.331
Bruttoresultat		2.997.112
Administrationsomkostninger		-1.293.883
Personaleomkostninger		-2.554.128
Andre driftsindtægter		971.370
Andre driftsomkostninger		-79.699
Resultat før finansielle poster		40.772
Finansielle indtægter	1	2.259
Finansielle omkostninger	2	-43.031
Resultat før skat		0
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		0

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	0
	0

Balance

Aktiver

	Note	31. december 2013	1. januar 2013
		DKK	DKK
Produktionsanlæg		4.006.698	5.256.516
Driftsmidler		620.287	508.348
Under udførelse		29.881.805	4.611.515
Materielle anlægsaktiver	3	34.508.790	10.376.379
Anlægsaktiver		34.508.790	10.376.379
Regulatorisk underdækning		563.775	220.781
Andre tilgodehavender	4	6.160.930	6.160.930
Tilgodehavender		6.724.705	6.381.711
Likvide beholdninger		500.000	500.000
Omsætningsaktiver		7.224.705	6.881.711
Aktiver		41.733.495	17.258.090

Balance

Passiver

	Note	31. december 2013 DKK	1. januar 2013 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-	0
Egenkapital	5	500.000	500.000
Gæld til Egedal Kommune		34.222.549	10.262.010
Langfristede gældsforpligtelser		34.222.549	10.262.010
Regulatorisk overdækning	6	5.752.342	5.752.342
Gæld til leverandører		627.372	0
Anden gæld		631.232	743.738
Kortfristede gældsforpligtelser		7.010.946	6.496.080
Gældsforpligtelser		41.233.495	16.758.090
Passiver		41.733.495	17.258.090
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital ved stiftelse	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Noter til regnskabet

	<u>2013</u> TDKK
1 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>2.259</u>
	<u>2.259</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, koncernmellemværender	43.031
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>
	<u>43.031</u>

Noter til regnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- og distributionsanlæg			
	Fælles anlæg	Stenløse Syd	Stenløse Nord	LKV
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 1. januar	531.216	2.982.189	1.098.111	7.203.625
Tilgang i årets løb	939.682	12.253.926	12.076.681	44.794
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Overførsler i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.470.897	15.236.115	13.174.792	7.248.419
Saldo pr. 1. januar	0	0	0	-1.438.761
Årets afskrivninger	0	0	0	-1.182.672
Ned- og afskrivninger 31. december	0	0	0	-2.621.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.470.897	15.236.115	13.174.792	4.626.985

	2013	2012
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.182.672	1.438.761
	1.182.672	1.438.761

Noter til regnskabet

4 Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender indgår DKK 5.752.342 vedrørende tilgodehavende hos tidligere varmeleverandør. Som beskrevet i ledelsesberetningen er sagen afgjort i foråret 2014 og beløbet er efterfølgende indbetalt til selskabet.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om varmforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i lov om varmforsyning, kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

- 6 I forbindelse med Egedal Kommunes overtagelse af varmforsyningsvirksomhed pr. 1/3 2011, blev det efter handelens indgåelse konstateret, at der i seneste prisetervisning pr. 31/12 2010 er en netto overdækning på kr. 5.752.342. Egedal Kommune har over for den tidligere varmeleverandør anmodet oplyst støvnsen af over-/underdækning pr. 1/3 2011 og har samtidig gjort gældende, at den tidligere varmeleverandør skal dække den opgjorte overdækning pr. 1/3 2011. Sagen har ikke kunnet forliges, og den tidligere varmeleverandør er derfor støvnet for kravet. Overdækningen tilhører varmekunderne. Da der som nævnt ikke foreligger opgørelse af overdækningen pr. 1/3 2011, er der derfor i stedet afsat tilsvarende gældsforpligtelse på kr. 5.752.342 baseret på opgørelse pr. 31/12 2010.

Se desuden beskrivelse i ledelsesberetningen om sagens afgørelse i foråret 2014.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påvirker ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

8 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere.

Der er ikke udbetalt vederlagt til direktion og bestyrelse.

Noter til regnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Egedal Kommune

Grundlag

Modersekskab

Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner, har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Egedal kommune

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egedal Fjernvarme A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapport for 2013 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævninger for abonnementer samt årets leverancer af varme samt reguleringer, der overføres til afregning i det kommende år.

Indtægter fra årets leveringer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning m.v. herunder en vurdering af, hvorvidt betaling herfor er eller forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ved regnskabsperiodens udgang sammenholdes årets opkrævninger med den mulige opkrævning i henhold til lovgivningen. Såfremt de opkrævede beløb indebærer en forpligtelse til efterfølgende prisreduktion i et omfang, der bevirker negativt dækningsbidrag på fremtidige leverancer, hensættes et hertil svarende beløb i balancen.

Omkostninger til køb af produktion af varme

Omkostninger til køb og produktion af varme indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til vedligeholdelse af varmeledningsnettet samt det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administrative ydelser, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/- omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinst/tab i forbindelse med salg af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.