



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport 2013

CVR-nr. 58 06 12 12
016955 13001 / 4133268_1

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

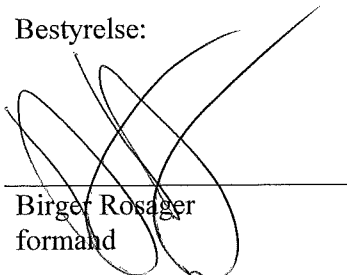
Haderslev, den 27. marts 2014

Direktør:

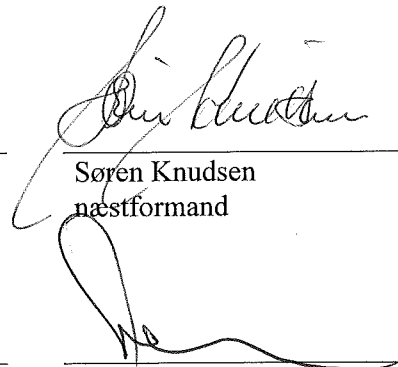


Morten Hartmann

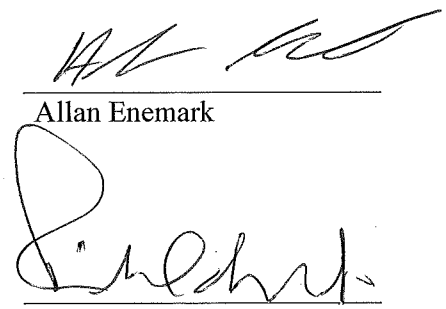
Bestyrelse:



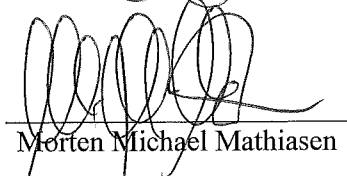
Birger Rosager
formand



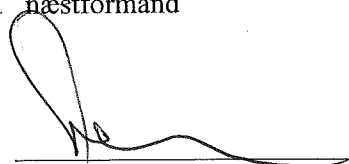
Søren Knudsen
næstformand



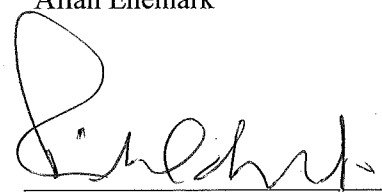
Allan Enemark



Morten Michael Mathiasen



Sabine Svensson



Finn Wohlert



Ole Aaris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 vurderingen 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 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme 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.

Aarhus, den 27. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren P. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.
Fjordagervej 15
6100 Haderslev

Telefon: 74 52 21 88
Hjemmeside: www.haderslev-fjernvarme.dk
E-mail: info@haderslev-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 58 06 12 12
Stiftet: 19. april 1964
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Birger Rosager, formand
Søren Knudsen, næstformand
Allan Enemark
Morten Michael Mathiasen
Sabine Svensson
Finn Wohlert
Ole Aaris

Direktion

Morten Hartmann

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. april 2014.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

		1/6 - 31/12				
tkr.	2013	2012	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09

Produktion

Tilsluttede målere	4.158	4.129	4.116	4.076	3.964	3.933
Antal BBR m ² total	1.231.271	1.217.226	1.211.576	1.205.177	1.186.623	1.172.533
Effektbidrag (kr./m ²)	22	22	22	22	18	18
Abonnement*	750	750	750	750	750	750
Varmepris (kr./MWh)*	538	538	538	513	475	475
Solgt til andelshaverne (MWh)*	137.030	62.529	133.961	143.909	143.994	131.075
Varmeproduktion (MWh)	168.404	78.914	157.732	174.709	175.678	156.306
Elproduktion (MWh)	4.292	1.850	7.983	16.583	10.563	16.429
Skyggegraddage	2.868	1.143	2.692	3.175	3.231	2.603

Økonomi

Årets resultat	0	0	0	0	-13.385	3.571
Egenkapital	15.512	15.411	15.141	15.037	25.390	28.650
Henlæggelse	14.000	14.000	14.000	12.000	12.000	2.000
Langfristet gæld	11.786	14.295	15.443	18.464	20.725	22.903

Miljø

Naturgasforbrug (Nm ³)	8.004.683	2.147.594	4.911.166	7.868.059	7.562.903	6.776.172
Spædevandsforbrug (m ³)	4.770	3.062	6.115	5.616	7.203	6.499
Elforbrug (KWh)	2.331.950	921.238	1.892.395	2.023.226	1.967.283	2.846.185
CO ₂ -udledning, kvotebelagt (tons)**	15.639	4.083	9.974	15.790	11.689	12.673

* Priser inkl. moms

** Udledning af kvotebelagte centraler

Sammenligningstal er ikke ændret for årene 2008/09-2009/10.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere og distribuere energi i Haderslev.

I regnskabsåret 2013 blev der i alt fremstillet 168.404 MWh varme. Heraf blev 29,3 % produceret som affaldsvarme på Haderslev Kraftvarmeværk ejet af DONG Energy.

På Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.'s egne produktionsanlæg, som består af 4 varmecentraler, blev der ud af den samlede varmeproduktion produceret 22,0 % på træflis, 3,4 % på naturgaskraftvarmeanlægget og 45,3 % på naturgaskedlerne.

Regnskab 2013

Der var for regnskabsåret 2013 budgetteret med et underskud på 5,8 mio. kr. Underskuddet på 5,8 mio. kr. skulle sammen med den estimerede overdækning fra 2012 have givet et samlet resultat på 0 kr. Resultatet efter overførsel af overdækning fra året før, endte dog med en akkumuleret overdækning på knap 8,3 mio. kr., hvilket anses som tilfredsstillende. Årsagen til den forholdsmeæssigt store overdækning skyldes, at det estimerede resultat for 2012, blev ansat for lavt og i stedet for 5,8 mio. kr. blev på 11,2 mio. kr. Årsagen til dette fejlskøn skyldes udvikling i gaspriserne i slutningen af 2012, samt at de sidste måneder af 2012 blev mildere end normalt. Den ekstra overdækning blev med Energitilsynets tilladelse henlagt for indregning i budgettet for 2014.

Afvigelsen i resultatet for 2013, set i forhold til budget 2013, skyldes både større varmeproduktion og varmesalg end budgetteret, lavere gaspriser end budgetteret samt øgede indtægter fra elproduktionen, som er trukket op af et øget grundbeløb på grund af lave elpriser i perioden.

2013 var første år med 6 årlige acontorater i forhold til de tidligere 10 acontorater.

Opgørelse af varmesalget

Varmeåret 2013, dvs. perioden 1. januar til 31. december 2013, blev samlet set 7,1 % varmere rent graddagemæssigt i forhold til samme periode for et normalt år, hvilket førte til, at 75 % af forbrugere samlet fik 7,2 mio. kr. tilbage, mens de resterende 25 % af forbrugere måtte efterbetale 1,4 mio. kr.

Energibesparelser

Årets energisparemål, som Energistyrelsen har pålagt Haderslev Fjernvarme A.m.b.a., blev overvejende realiseret ved køb af energibesparelser hos Scanenergi A/S og kun i mindre grad igennem realisering af energibesparelser hos forbrugere og optimering af ledningsnettet.

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har indgået aftale om køb af energibesparelser hos Scanenergi A/S for 2014.

Ledelsesberetning

Beretning

Det kommende år

Det nye regnskabsår (1. januar – 31. december 2014), vil overvejende blive påvirket af ekstra produktionsomkostninger, fra varmeproduktion på naturgas som erstatning for affaldsvarmen, indtil det nye flisfyrede anlæg på Knokbjerg står færdigt ultimo 2014.

Budget 2014

Ultimo 2013 blev den estimerede akkumulerede overdækning pr. 31. december 2013 ansat til 6,8 mio. kr., som er indregnet i budgettet for 2014. Da resultatet for 2013 endte med en akkumuleret overdækning på 8,4 mio. kr., overføres differencen på 1,6 mio. kr. til indregning i budgettet for 2015.

Den ekstra overdækning fra 2012, på 5,4 mio. kr., som blev henlagt for indregning i budgettet for 2014 og den estimerede overdækning for 2013 på 1,4 mio. kr., betyder på trods af indførelsen af den nye forsyningssikkerhedsafgift, at bestyrelsen foreslår, at varmeprisen forbliver uændret på 537,50 kr./MWh, hvilket kun er muligt på grund af overdækning fra tidligere år.

Da der i budgettet ikke er indregnet henlæggelser, foreslår bestyrelsen, at også effektbidraget forbliver uændret på 21,25 kr./m² BBR, hvilket også gælder abonnementet på 750 kr./måler. (Alle priser er inkl. moms).

På lidt længere sigt

Den nye Energi- og varmeplan for Haderslev Kommune forventes endelig godkendt af byrådet i første halvår af 2014 og ser ud til at indeholde gode muligheder for, at Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. får mulighed for at tilbyde fjernvarme til de nuværende gasforsyningsområder i henholdsvis Haderslev by, Starup og Marstrup. En sådan udvidelse er helt i tråd med visionen for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a., som bestyrelsen for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har fastlagt i februar 2012. Udvidelse af det nuværende fjernvarmeforsyningsområde vil dog være afhængig af samfundsøkonomien ved en sådan udvidelse samt brugernes interesse for fjernvarme i gasområderne.

Pr. 1. februar 2013 blev der indført forsyningssikkerhedsafgift på fossile brændsler som olie og gas, men den forventede indførelse af en forsyningssikkerhedsafgift på biobrændsler som f.eks. træflis, er indtil videre udskudt på ubestemt tid. Forsyningssikkerhedsafgift på biobrændsler forventes dog, i en eller anden form, at blive indført inden udgangen af år 2014.

Den nye forsyningssikkerhedsafgift er rent fiskal og forventes på længere sigt at forringe fjernvarmens konkurrenceevne i forhold til olie og naturgas. Forsyningssikkerhedsafgiften indføres gradvist og forventes for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.'s forbrugere at betyde en øget varmeomkostning på ca. 2.000 kr./år, mens den for olie- og naturgasopvarmede ejendomme vil give en øget varmeomkostning på ca. 1.400 kr./år, når denne er fuldt indfaset i år 2020. Altså en forringelse i forhold til olie og naturgas på ca. 600 kr. pr. husstand.

På trods af udsigten til, at der også kommer en forsyningssikkerhedsafgift på træflis, er der umiddelbart udsigt til, at varmeprisen kan sænkes fra 1. januar 2015, når det nye flisfyrede værk ved Knokbjerg går i fuld drift.

Ledelsesberetning

Beretning

Medarbejdere

Antallet af ansatte udgjorde pr. 31. december 2013 i alt 10 fuldtidsansatte samt rengøring, der udgør mindre end en halvtidsstilling.

Organisationen er pr. 1. februar 2014 ændret med et ekstra ledelseslag i form af ansættelse af en ny driftsleder og derudover er der ansat en pladsmand, så organisationen pr. 1. februar 2014 består af 11 ansatte.

Udvidelsen af medarbejderstaben skyldes overtagelsen af DONG Energy's affaldsforbrændingsanlæg i Marstrup og opførelsen af det nye flisfyrede anlæg på grunden. Medarbejderne hos Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har fra medio 2013 været ansvarlige for 100 % af varmeproduktionen hos Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Arbejdsmiljø

Sygefraværet udgør i regnskabsåret: 3,2 %*.

Antallet af arbejdsskader med deraf følgende sygedage: 0 arbejdsskader.

Verserende sager ved Arbejdstilsynet: 0 sager.

Udstedte påbud af Arbejdstilsynet: 0 påbud.

* To medarbejdere var i 2013 langtidssygemeldte i til sammen 48 dage, på grund af uheld i fritiden, hvorfor det reelle sygefravær lå på 1,0 %!

Nyt flisfyret anlæg ved Knokbjerg

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. overtog DONG Energy's affaldsforbrændingsanlæg ved Knokbjerg pr. 1. juli 2013, hvorefter nedbrydning af det gamle affaldsforbrændingsanlægs kedel- og administrationsbygning gik i gang. Siden 1. oktober 2013 har hovedentreprenøren Tjæreborg Industri A/S arbejdet med opførelsen af et nyt 20 MW flisfyret anlæg, som skal stå færdigt ved udgangen af 2014. Tidsplanen har hidtil forløbet uden forsinkelser og projektets stade er pr. 12. marts 2014, at de nye bygninger er rejst og fliskedlerne leveret.

Den milde vinter har sammen med vores dygtige medarbejdere sikret en 100 % varmeforsyning, selvom det er den første vinter i 20 år, at Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har måttet klare al varmeproduktion selv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virk-somhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmemforsyningslo-ven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens re-sultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller un-derdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgø-relsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller til-godehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgode-havender eller gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget de-centrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoom-sætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i perioden til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning til antenner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter.

Skat af periodens resultat

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. 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. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og akkumuleringsstanke	20-30 år
Ledningsnet	30-40 år
Biler og inventar	5-10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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 sammen med afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Beholdninger af rør og andre reservedele måles til kostpris eller genanskaffelsespriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for perioden, periodens forskydning i likvider og selskabets likvider ved periodens begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som periodens resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i selskabets indskudskapital samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	1/6 - 31/12 2012
Nettoomsætning	1	91.143.651	41.543.281
Produktionsomkostninger	2,3	-68.847.693	-31.147.189
Bruttoresultat		22.295.958	10.396.092
Distributionsomkostninger	2,3	-16.856.880	-8.595.220
Administrationsomkostninger	2,3	-4.866.317	-2.314.267
Andre driftsindtægter		462.989	575.069
Resultat af primær drift		1.035.750	61.674
Finansielle indtægter	4	397.029	330.691
Finansielle omkostninger	5	-1.432.779	-392.365
Årets resultat		0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Opsat antenne		315.974	374.307
Grunde og bygninger		25.546.866	10.688.410
Produktionsanlæg og distributionsanlæg		36.594.882	29.608.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		502.732	348.690
Anlæg under opførelse		0	3.623.850
		<u>62.960.454</u>	<u>44.643.826</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>62.960.454</u>	<u>44.643.826</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Reservedelslager		389.838	336.707
		<u>389.838</u>	<u>336.707</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos varmemeforbrugere		1.896.762	2.007.274
Andre tilgodehavender		2.926.688	2.891.593
Periodeafgrænsningsposter		298.204	264.526
		<u>5.121.654</u>	<u>5.163.393</u>
Likvide beholdninger		<u>41.077.629</u>	<u>31.815.507</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>46.589.121</u>	<u>37.315.607</u>
AKTIVER I ALT		<u>109.549.575</u>	<u>81.959.433</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Indskudskapital		15.512.253	15.411.285
Egenkapital i alt		15.512.253	15.411.285
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til KommuneKredit	8	11.785.688	14.294.619
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	14.008.147	13.923.114
		25.793.835	28.217.733
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	2.508.931	2.415.981
Gæld til Nykredit, byggekredit		27.107.607	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.140.667	19.738.139
Skyldigt varmebidrag		7.207.889	2.356.508
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	10	8.290.112	11.239.676
Mellemregning særligt effektbidrag		1.674.456	1.327.933
Anden gæld		1.313.825	1.252.178
		68.243.487	38.330.415
Gældsforpligtelser i alt		94.037.322	66.548.148
PASSIVER I ALT		109.549.575	81.959.433
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2013	1/6 - 31/12 2012
Resultat før reguleringer efter VFL	-2.949.664	2.858.602
Regulering for ikke kontante poster:		
Afskrivninger	7.362.232	4.416.576
Regulering i tidsmæssige forskelle	85.033	-76.886
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	4.497.601	7.198.292
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-53.117	-48.614
Tilgodehavende/skyldige varmeefterbetalinger	4.961.893	-4.944.326
Omsætningsaktiver ekskl. likvide beholdninger	-68.773	-268.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.528	14.712.752
Anden gæld	408.266	213.665
Pengestrøm fra driftsaktivitet	10.148.398	16.863.703
Køb af tekniske anlæg	-25.678.870	-5.199.374
Salg af tekniske anlæg	0	3.839
Opkrævet investeringsbidrag	0	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-25.678.870	-5.195.535
Indskudskapital	100.968	269.939
Afdrag på langfristet gæld	-2.415.981	-1.753.064
Bygge kredit, Nykredit	27.107.607	
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	24.792.594	-1.483.125
Periodens pengestrøm	9.262.122	10.185.043
Likvider, primo	31.815.507	21.630.464
Likvider, ultimo	41.077.629	31.815.507

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	1/6 - 31/12 2012
1 Nettoomsætning		
<i>Salg af varme:</i>		
Abonnement	2.483.137	1.450.636
Effektbidrag	19.984.631	11.605.701
Varmesalg	59.651.958	27.780.073
Salg af varme i alt	82.119.726	40.836.410
<i>Salg af el:</i>		
Elsalg	2.002.082	980.124
Grundbeløb	3.440.367	2.423.634
Statstilskud	820.481	147.966
Elafregningsgebyr	-103.536	-63.137
Salg af el i alt	6.159.394	3.488.587
Periodens over-/underdækning (note 10)	2.949.564	-2.858.602
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 9)	-85.033	76.886
I alt	<u>91.143.651</u>	<u>41.543.281</u>

2 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2013 udgjort 10 (1. juni-31. december 2012: 9).

De samlede personaleomkostninger kan specificeres således:

	2013	1/6 - 31/12 2012
Lønninger	4.422.193	2.475.989
Bestyrelshonorar	150.000	87.500
Pensioner	627.637	352.883
Andre omkostninger til social sikring	122.266	76.976
Lønrefusion	-16.367	-1.704
Personaleomkostninger i øvrigt	101.531	53.783
I alt	<u>5.407.260</u>	<u>3.045.427</u>

Der fordeles således:

Direkte produktionsomkostninger	952.047	532.427
Indirekte produktionsomkostninger	997.549	562.006
Distributionsomkostninger	1.863.842	1.050.064
Energispareaktiviteter	52.503	29.579
Administrationsomkostninger	1.541.319	871.351
	<u>5.407.260</u>	<u>3.045.427</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	1/6 - 31/12 2012		
3 Afskrivninger				
Grunde og bygninger	680.185	395.278		
Tekniske anlæg	6.474.211	3.915.532		
Driftsmateriel og inventar	207.836	105.766		
	<u>7.362.232</u>	<u>4.416.576</u>		
4 Finansielle indtægter				
Renter af forbrugerrater	9.492	3.881		
Renter af bankindeståender og -kreditter	95.390	20.962		
Forrentning Niels Finsensvej	287.565	300.247		
Renter og gebyrer forbrugere	4.582	5.601		
	<u>397.029</u>	<u>330.691</u>		
5 Finansielle omkostninger				
Renter af lån hos KommuneKredit	588.499	392.365		
Øvrige renteomkostninger	844.280	0		
	<u>1.432.779</u>	<u>392.365</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produkti- onsanlæg og distributi- onsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	14.313.992	84.743.676	1.365.936	100.423.604
Tilgang	15.538.641	9.836.683	303.545	25.678.869
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>29.852.633</u>	<u>94.580.359</u>	<u>1.669.481</u>	<u>126.102.473</u>
Ned- og afskrivninger primo	4.543.312	55.697.843	1.017.246	61.258.401
Periodens afskrivninger	571.304	6.005.718	149.503	6.726.525
Afgang	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger ultimo	<u>5.114.616</u>	<u>61.703.561</u>	<u>1.166.749</u>	<u>67.984.926</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.738.017</u>	<u>32.876.798</u>	<u>502.732</u>	<u>58.117.547</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Anlæg Niels Finsensvej

	Opsat antenne	Grunde og bygninger	Produkti- ons- og distributi- onsanlæg
Samlede anlægsomkostninger primo	700.000	1.525.065	6.752.109
Kostpris ultimo	700.000	1.525.065	6.752.109
Ned- og afskrivninger primo	325.693	607.335	2.565.532
Periodens afskrivninger	58.333	108.881	468.493
Ned- og afskrivninger ultimo	384.026	716.216	3.034.025
Regnskabsmæssig værdi ultimo	315.974	808.849	3.718.084

	2013	1/6 - 31/12 2012
Opkrævet effektbidrag	-1.173.613	-656.043
Lejeindtægt antenner	-96.183	-54.472
	-1.269.796	-710.515
Forrentning, jf. aftale	287.565	300.247
Afskrivninger	635.707	370.829
	923.272	671.076
Mellemregning primo	-1.327.933	-1.288.494
Mellemregning ultimo	-1.674.457	-1.327.933

7 Egenkapital

	Vedtægts- bestemt indskuds- kapital
Saldo 1. juni 2013	15.411.284
Periodens medlemsindskud	100.969
Saldo 31. december 2013	15.512.253

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2013	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	14.294.619	2.508.931	11.785.688	0
	<u>14.294.619</u>	<u>2.508.931</u>	<u>11.785.688</u>	<u>0</u>

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke an- vendte henlæggel- ser	Afskriv- ninger på anlægsak- tiver	Hensættel- ser	I alt
Saldo primo	14.000.000	-76.886	0	13.923.114
Periodens reguleringer:				
Anvendte henlæggelser i perioden	0	0	0	0
Forskel i prismæssige og regn- skabsmæssige afskrivninger	0	85.033	0	85.033
Periodens reguleringer	0	85.033	0	85.033
Saldo ultimo	<u>14.000.000</u>	<u>8.147</u>	<u>0</u>	<u>14.008.147</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

10 Periodens over-/underdækning

	2013	1/6 - 31/12 2012
Periodens resultat før skat	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-85.033	76.886
Periodens over-/underdækning	<u>-2.864.531</u>	<u>2.781.716</u>
Periodens resultat før reguleringer	-2.949.564	2.858.602
Reguleringer til opgørelse af periodens over-/underdækning	0	0
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-6.726.525	-4.045.746
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	6.811.558	3.968.860
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	0	0
Henlæggelse udgiftsført, ej anvendes	0	0
Periodens over-/underdækning (+ = overdækning)	<u>-2.864.631</u>	<u>2.781.716</u>
Over-/underdækning primo	11.239.676	8.381.074
Periodens overdækning	-2.949.564	2.858.602
Overdækning ultimo	<u>8.290.112</u>	<u>11.239.676</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Over-/underdækning er udtryk for periodens resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

11 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har indgået aftale med en totalentreprenør om opførelse af en komplet fjernvarmecentral på Haderslev Kraftvarmeværk for en samlet ordresum på 64,2 mio. kr. med aflevering senest 20. december 2014.

Virksomheden har indgået aftale om køb af gas og flis frem til udgangen af henholdsvis 2014 og medio 2014.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.