

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Fjordagervej 15, 6100 Haderslev

CVR-nr. 58 06 12 12

Årsrapport 2018





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hovedtal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 18. marts 2019
Direktion:



Morten Hartmann

Bestyrelse:



Birger Rosager
formand



Søren Knudsen
næstformand



Allan Enemark



Morten Michael Mathiasen



Sabine Sandkamm



Erik Knutzen



Michael Mouritzen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

Uafhængighed

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Fjordagervej 15 6100 Haderslev
CVR-nr.	58 06 12 12
Stiftet	6. marts 1958
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.haderslev-fjernvarme.dk
E-mail	info@haderslev-fjernvarme.dk
Telefon	74 52 21 88
Bestyrelse	Birger Rosager, formand Søren Knudsen, næstformand Allan Enemark Morten Michael Mathiasen Sabine Sandkamm Erik Knutzen Michael Mouritzen
Direktion	Morten Hartmann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedtal

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Produktion					
Tilsluttede målere	4.265	4.229	4.195	4.193	4.179
Antal BBR m ² total	1.277.477	1.268.703	1.260.537	1.256.357	1.252.051
Effektbidrag (kr./m ²)*	12,50	12,50	12,50	12,50	21,25
Abonnement*	750	750	750	750	750
Varmepriis (kr./MWh)*	403	425	425	463	463
Solgt til andelshaverne (MWh)	132.043	130.635	132.070	125.265	122.861
Varmeproduktion (MWh)	158.352	158.623	159.747	158.256	146.098
Elproduktion (MWh)	445	162	45	296	1.237
Skyggegraddage	2.654	2.705	2.715	2.641	2.460
Hovedtal økonomi					
Nettoomsætning	59.169	57.571	60.982	60.066	70.748
Resultat af primær drift	1.045	1.154	791	976	1.091
Resultat af finansielle poster	-1.045	-1.154	-791	-976	-1.091
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balancesum	129.892	133.620	142.915	136.302	154.734
Investeringer i materielle anlægs-aktiver	7.886	9.503	6.807	6.632	57.954
Egenkapital	15.692	15.692	15.691	15.681	15.625
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven	3.700	7.400	11.100	11.100	0
Langfristet gæld	43.045	48.283	56.629	64.777	72.735
Miljø					
Naturgasforbrug (Nm ³)	1.115.752	841.497	864.255	911.999	5.955.515
Spædevandsforbrug (m ³)	5.465	9.007	6.483	9.373	6.768
Elforbrug (KWh)	3.252.031	3.205.313	3.205.609	2.924.886	2.134.278
CO ₂ -udledning, kvotebelagt (tons)**	2.190	1.552	1.348	1.067	12.434

* Priser inkl. moms

** Udledning af kvotebelagte centraler

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. er et kundeejet andelsselskab, som har til formål at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Haderslev i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Året 2018

I 2018 har selskabet fremstillet i alt 158.352 MWh. Salget til forbrugerne var 132.043 MWh, og forskellen på 26.309 MWh udgøres af et varmetab i gadeledningerne på 25.525 MWh og stilstandsvarme til de tekniske anlæg på vores centraler på 784 MWh.

Vores salg i 2018 er således øget med 1.408 MWh ift. 2017, mens ledningstabet var på 16,1 % og dermed 1,0 %-point lavere end i 2017.

Det er glædeligt, at vores øgede fokus og investering i ny og bedre styring har reduceret gadeledningstab.

Antallet af kunder (målere) er fra 2017 til 2018 steget med 36 til 4.265 i alt, og vi har dermed en netto tilgang af opvarmet areal på 8.774 m².

Produktion

Flisværket på Knokbjerg ved Marstrup udgør vores væsentligste produktionssted.

På Haderslev Fjernvarmes produktionsanlæg, som består af 5 varmecentraler, blev der i 2018 ud af den samlede varmeproduktion, produceret 92,2 % på træflis, og de resterende 7,8 % dækkes af naturgas på vores spidslastcentraler rundt omkring i byen.

Som det fremgår af produktionstillene, har de flisfyrede anlæg kørt godt, og på Niels Finsens Vej er det flisfyrede anlæg blevet opgraderet med ny forbrændingsluftstyring, hvilket har medført en væsentlig bedre og mere stabil drift, samt mulighederne for at anvende samme kvalitet af flis som til Knokbjergværkets fliskedler.

Så generelt har vi oplevet fremgang på mange områder, hvilket er meget tilfredsstillende.

Distribution

I 2018 er nyt styringssystem idriftsat til optimering af fremløbstemperaturen, så denne har kunnet reduceres væsentligt, og at der dermed er opnået store besparelser ift. den mængde varme, der tabes i ledningsnettet.

Renoveringsarbejde på ledningsnettet udføres hvert år, for dels at sikre værdien af ledningsnettet og for at sikre forbrugerne en høj forsyningssikkerhed. I 2018 har der igen primært været lavet renoveringer, denne gang med hovedfokus på udskiftning af gamle ledninger i Nederbyvænget.

Service

Vores vision er at levere den bedste opvarmning i lokalområdet, hvorfor vi ud over teknisk og økonomisk effektiv drift også har fokus på at levere en god service til alle kunder.

Vi udvikler løbende vores servicetilbud til kunderne, som kan understøtte, at det er nemt og problemfrit at få sin opvarmning fra Haderslev Fjernvarme.

Kundernes brug af fjernvarme er for os et stort fokusområde, ikke kun ift. at spare på varmen, men også at fjernvarmeinstallationen kører optimalt, både for at give en god komfort og for, at vi kan producere og distribuere varmen bedst muligt. Kundernes returtemperatur har her en stor indflydelse på både vores produktions- og distributionsomkostninger, hvorfor vi proaktivt tilbyder råd og vejledning til kunder med de højeste returtemperaturer set ift. forbrug af varme.

Ledelsesberetning

Beretning

Serviceafdelingen tilbyder generelt gratis servicebesøg, som kan bestilles online på selskabets hjemmeside.

Tariffer

Aconto-priserne for 2018 var uændret ift. 2017, men pga. en uventet ekstra overdækning i årsresultatet for 2017, blev der efter aftale med Forsyningstilsynet afregnet til en lavere MWh-pris på 322,00 kr./MWh, end aconto-MWh-prisen på 340,00 kr./MWh (beløb ekskl. moms).

Afregningen til den lavere MWh-pris medførte, at den ekstra overdækning på 2,3 mio. kr. blev tilbageført til kunderne i regnskabsåret 2018.

Øvrigt

Overskudsvarme fra datacentre:

Apple og Google har, som det har været fremme i dagspressen, reserveret arealer til opførelse af datacentre ved Kassø vest for Aabenraa.

Apple har reserveret plads til 16 datahaller, som hver bliver ca. 300 meter lange. Dataserverne vil bruge store mængder el og dermed generere varme, som skal køles bort. Datacentrene vil derfor med sikkerhed afgive en betydelig mængde varme, som bør udnyttes og erstatte brændsler, der i dag anvendes til opvarmning.

Fjernvarmeselskaberne i Haderslev, Tønder, Sønderborg, Aabenraa, Padborg og Hjørdkær etablerede i 2018 en projektgruppe for afklaring af de tekniske muligheder for udnyttelse af overskudsvarmen fra dataserverne.

Mængden af overskudsvarme fra de to datacentre vil blive enorm og vil kunne give varme nok til store dele af Sønderjylland og Flensborg.

Konklusionen på projektgruppens arbejde blev desværre, at det rent selskabsøkonomisk ikke er muligt at få en positiv økonomi i at udnytte datacentrenes overskudsvarme, hvilket dels skyldes afgifter, eltariffer samt usikkerheden i en investering, som samlet set kan løbe op i ca. 1,5 mia. kr.

Regnskab 2018

Der var for regnskabsåret 2018 budgetteret med et resultat på 0 kr. efter henlæggelser og indregning af en overdækning fra tidligere år på 10,6 mio. kr. Resultatet for 2018 endte med en underdækning på 1,0 mio. kr. efter henlæggelser og indregning af overdækning fra tidligere år.

Ifølge kodeks for godt bestyrelsesarbejde oplyses fra 2018 specifikt om honorering af bestyrelse og direktør:

Bestyrelsens honorar udgør årligt: 150.000 kr.

heraf

Formandshonorar: 70.000 kr.

Næstformandshonorar: 20.000 kr.

Bestyrelsesmedlemshonorar: 12.000 kr.

Direktørens løn inkl. pensionsbidrag udgør: 976.241 kr.

Ledelsesberetning

Beretning

Konklusion på regnskab 2018

Set ift. at et fjernvarmeselskab hverken må have over- eller underdækning, og at resultatet er tættere på nul end i tidligere år, anses resultatet af regnskabet for 2018 som værende tilfredsstillende.

Opgørelse af varmesalget

I varmeåret 2018, dvs. perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018, blev der samlet set solgt 132.043 MWh, hvor varmeåret endte 14,7 % varmere, rent graddagemæssigt, i forhold til et normalt år, hvilket førte til, at der samlet set er 2.868 kunder, som har fået modregnet 2,8 mio. kr. i 1. rate for 2019, mens 1.383 kunder samlet set har skullet efterbetale 1,6 mio. kr.

Energibesparelser

Årets energisparemål, som Energistyrelsen har pålagt Haderslev Fjernvarme, blev overvejende realiseret ved køb af energibesparelser hos Energi Fyn (tidl. NGF Nature Energy) og kun i mindre grad igennem realisering af energibesparelser hos forbrugere og optimering af ledningsnettet.

Haderslev Fjernvarme har for 2019 valgt at fortsætte samarbejdet med Energi Fyn omkring energibesparelser.

Bestyrelsens fokus 2018.

Bestyrelsen for Haderslev Fjernvarme afholder hvert år et strategimøde/seminar.

Emnet i 2018 var "Kodeks for godt bestyrelsesarbejde". Vores brancheorganisation Dansk Fjernvarme har sammen med brancheorganisationen Danske vandværker udgivet en vejledning for godt bestyrelsesarbejde for forsyningsvirksomheder.

Bestyrelsen har besluttet at følge alle anbefalinger i det udgivne kodeks.

En gennemgang af anbefalingerne viser, at vi generelt gør tingene godt. Dog kan vi forbedre os på enkelte områder. Dette gælder specielt områder inden for formaliseringen af politikker og procedurer.

Helt konkret er der iværksat tiltag med at formalisere vores risikostyring, formalisere vores indkøbspolitik samt specifikt i årsberetningen oplyse om honorering af bestyrelse og direktør.

Som en del af bestyrelsens ønske om at have mere fokus på opfølgningen af strategiske målsætninger, har der på hvert bestyrelsesmøde i 2018 været afrapporteret på strategiske målsætninger, som bestyrelsen har valgt at fokusere på.

Strategiske målsætninger 2018:

- ▶ Andel af HF's varmeproduktion der skal være CO2-neutral/effektiv udnyttelse af fliskedler
Målsætning: 93,5 % - Realiseret: 92,2 %/99,8 % effektiv udnyttelse af fliskedlernes kapacitet
- ▶ Nedbringelse af gennemsnitlig returtemperatur fra kunderne
Målsætning: 38°C - Realiseret: 39,1°C
- ▶ Nedbringelse af ledningstab (MWh)
Målsætning: 27.000 MWh - Realiseret: 25.525 MWh ~ 16,2 %
- ▶ Fastlægges af en personalepolitik for HF
Målsætning personalepolitik godkendt inden årets udgang - Realiseret: Godkendt på bestyrelsesmøde den 20. december 2018.

Ud over disse tiltag har der også været fokuseret på udarbejdelsen og indførelsen af en it-sikkerhedspolitik samt sikring af indførelsen af Persondataforordningen, en lovgivning der potentielt kan have store økonomiske konsekvenser for Haderslev Fjernvarme, hvis den overtrædes.

Ledelsesberetning

Beretning

Det kommende år

Det nye regnskabsår (1. januar – 31. december 2019) er budgetteret ud fra et varmesalg på 130.000 MWh og med følgende fordeling af varmeproduktion:

Træfliskedler 92,8 %, naturgaskedler 7,1 % og naturgasmotorer 0,1 %. Den lave andel af naturgasmotorproduktion skyldes forventning til fortsat lave elpriser, som gør varmeproduktionsprisen på disse enheder dyrere end både træfliskedler og naturgaskedler.

I slutningen af 2018 blev en udskiftning af 3.300 målere påbegyndt, idet der er fundet materialefejl ved ca. 75 % af selskabets installerede varmemålere. Udskiftningen af målerne sker i samarbejde med PROVAS, i forbindelse med udskiftning af vandmålere, hvilket ligeledes har medført samarbejde med PROVAS omkring fælles fjernaflæsning af hhv. fjernvarme- og vandmålere. Målerudskiftningen forventes for varmemålerne at være afsluttet inden sommerferien 2019.

Ift. tilslutning af nye boligområder til fjernvarmen, har Haderslev Fjernvarme indsendt projektforslag for forsyning af de kommende nye boliger i Engelparken, i nordvestbyen, med fjernvarme.

Haderslev Fjernvarme har indgået en betinget købsaftale på en matrikel i nordvestbyen, med henblik på etablering af en ny spids- og reservelastcentral, som på sigt skal erstatte spids- og reservelastcentralen på Gravene. I den forbindelse er der indgået aftale med Haderslev Kommune om etablering af en transmissions- ledning fra centralen på Gravene til den nye central i nordvestbyen, hvor denne placeres i den kommende banesti fra rådhuset til Simmerstedvej. Etableringen af denne ledning vil hvile på godkendelse af et projektforslag, som indgives til Haderslev Kommune i foråret 2019.

Budget 2019

Ultimo 2018 blev den estimerede akkumulerede over-/underdækning pr. 31. december 2018 ansat til 0 mio. kr., som er indregnet i budgettet for 2019. Da resultatet for 2018 endte med en akkumuleret underdækning på 1,0 mio. kr., vil budgettet for 2019 blive revideret ift. indregnede afskrivninger, så budgettets resultat ender i nul.

Bestyrelsen foreslår at varmeprisen hæves til 356,00 kr./MWh, at effektbidraget forbliver uændret på 10,00 kr./BBR-m2, samt at abonnementet forbliver uændret på 600 kr./måler (alle priser er ekskl. moms).

Behovet for prisstigningen skyldes det nu ophørte grundbeløb, som har betydet en mistet indtægt på ca. 5,5 mio. kr., hvilket dog afbødes lidt ved at tilbageføre den sidste rest henlæggelser, til udvidelse af forsyningsområdet, på 3,7 mio. kr.

Der er i budgettet for 2019 ikke indregnet nye henlæggelser.

På lidt længere sigt

Med udgangen af 2020 ophører energispareordningen, og Haderslev Fjernvarmes forpligtelser ift. medvirkning til realisering af energibesparelser ophører dermed. Ophøret forventes at give en årlig besparelse på omkring 2 mio. kr.

Pr. 1. januar 2020 træder en ny regulering af fjernvarmesektoren i kraft, hvilket bl.a. vil indeholde ny konto-plan, ny afskrivningsbekendtgørelse, indtægtsrammer, levetidskatalog og prisloft. De endelige regler er endnu ikke udmeldt fra Forsyningstilsynet/Energi-, Klima- og Miljøministeriet, hvorfor det er uvist, hvilke konsekvenser dette vil få for Haderslev Fjernvarme.

Sigtet for den nye regulering er en effektivisering af fjernvarmesektoren, som skal gøre det billigere for kunderne, men en øvelse vandsektoren også har været igennem, og som ikke umiddelbart ser ud til at have medført lavere priser!

Den nye regulering vil sandsynligvis få en negativ påvirkning ift. mulighederne for at lave en stor samlet udvidelse af forsyningsområdet, hvilket også vurderes at blive påvirket negativt af bl.a. projektbekendtgørelsen, med brændselsbindinger.

Ledelsesberetning

Beretning

Konkurrenceudsættelse af fjernvarmesektoren, men fastholdelse af stramme rammebetingelser og indførelse af ny regulering, begrænser fjernvarmens muligheder for at konkurrere, og det ligner derfor mere en statsreguleret spareøvelse, med tvivlsom og kortsigtet effekt.

Den anførte energipolitiske usikre situation betyder, at udvidelsen af fjernvarmens forsyningsområde, med konvertering af olie- og gasfyr til fjernvarme, er sat på pause til efter 1. januar 2021, eller indtil fremtiden for fjernvarmebranchen i Danmark er endeligt afklaret. Herunder at der skabes de nødvendige rammer for at kunne opnå en hhv. positiv selskabs-, forbruger- og samfundsøkonomi, ved udvidelse af forsyningsområdet.

Bestyrelsen forventer dog, at fjernvarmen i Haderslev, alt på trods, også i fremtiden vil kunne være attraktiv for de, der pt. har både olie- og gasfyr, såvel brugerøkonomisk som komfort og miljømæssigt. Ud fra dette vil der i de kommende år blive arbejdet med nye produkter som f.eks. leje af fjernvarmeunits, der vil gøre en tilslutning til fjernvarme mindre omkostningstung, men som også vil være til fordel for nuværende kunder med ældre fjernvarmeinstallationer.

Medarbejdere

Antallet af ansatte er uændret i forhold til 2017 og udgjorde pr. 31. december 2018 i alt 13 fuldtidsansatte samt rengøring, der udgør mindre end en halvtidsstilling.

Arbejds miljø

For regnskabsåret 2018 udgjorde sygefraværet i alt 2,1 %.

Antallet af arbejdsskader med deraf følgende sygedage: 0 arbejdsskader.

Verserende sager ved Arbejdstilsynet: 0 sager.

Udstedte påbud af Arbejdstilsynet: 0 påbud.

Til slut vil vi, igen i år, takke vores personale og vores direktør Morten Hartmann for en flot og stor indsats. Kunderne i Haderslev bliver altid, af vores personale, mødt med en ordentlig og venlig behandling og god service.

Det er væsentligt for Haderslev Fjernvarme.

Afslutningsvis vil jeg gerne takke bestyrelsen for godt samarbejde i det forgangne år.

På bestyrelsens vegne

Birger Rosager
formand

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	59.169.462	57.571.434
3,4	Produktionsomkostninger	-41.286.669	-40.637.308
3,4	Distributionsomkostninger	-11.113.048	-9.941.973
	Bruttoresultat	6.769.745	6.992.153
3,4	Administrationsomkostninger	-4.437.251	-4.253.573
	Andre driftsindtægter	674.382	861.550
	Andre driftsomkostninger	-1.961.678	-2.446.192
	Resultat af primær drift	1.045.198	1.153.938
5	Finansielle indtægter	104.382	127.653
6	Finansielle omkostninger	-1.149.580	-1.281.591
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Opsat antenne	24.309	82.642
	Grunde og bygninger	21.668.754	23.005.234
	Produktionsanlæg og distributionsanlæg	78.852.471	80.404.823
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	532.733	657.502
		<u>101.078.267</u>	<u>104.150.201</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	41.184	30.500
		<u>41.184</u>	<u>30.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>101.119.451</u>	<u>104.180.701</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Reservedelslager	381.930	450.643
		<u>381.930</u>	<u>450.643</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemeforbrugere	2.272.682	1.582.066
	Andre tilgodehavender	434.728	868.178
7	Mellemregning, særligt effektbidrag	1.666.527	800.454
	Periodeafgrænsningsposter	149.873	622.981
11	Underdækning	1.050.550	0
		<u>5.574.360</u>	<u>3.873.679</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.815.848</u>	<u>25.114.811</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.772.138</u>	<u>29.439.133</u>
	AKTIVER I ALT	<u>129.891.589</u>	<u>133.619.834</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Indskudskapital	15.692.747	15.692.267
	Egenkapital i alt	15.692.747	15.692.267
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Gæld til KommuneKredit	42.019.488	48.283.494
9	Tilslutningsbidrag	1.026.013	0
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	53.526.606	38.493.560
		96.572.107	86.777.054
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6.321.007	8.345.152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.783.615	5.014.388
	Skyldigt varmebidrag	2.870.813	3.673.623
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	10.563.846
	Anden gæld	2.651.300	3.455.632
	Periodeafgrænsningsposter	0	97.872
		17.626.735	31.150.513
	Gældsforpligtelser i alt	114.198.842	117.927.567
	PASSIVER I ALT	129.891.589	133.619.834

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 varmeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udligges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen 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.

Årets over-/underdækning samt årets 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter/-omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning til antenner og omkostninger til energibesparelser.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og akkumuleringsstanke	15-20 år
Ledningsnet	20-30 år
Målere	5-10 år
Biler og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

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 årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Tilslutningsbidrag vedrørende ledningsanlæg indtægtsføres over 20 år, svarende til den forventede brugstid på ledningsnettet.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelser.

2 Nettoomsætning kr.

	2018	2017
<i>Salg af varme:</i>		
Abonnement	2.543.536	2.528.494
Effektbidrag	12.191.013	12.092.870
Varmesalg	43.694.303	45.426.686
Tilslutningsbidrag	57.001	0
Salg af varme i alt	58.485.853	60.048.050
<i>Salg af el:</i>		
Elsalg	621.502	210.280
Grundbeløb	2.417.182	5.291.216
Statstilskud	1.086.076	1.086.076
Elafregningsgebyr	-22.501	-39.014
Salg af el i alt	4.102.259	6.548.558
Årets over-/underdækning (note 11)	11.614.396	-3.432.508
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (note 10)	-15.033.046	-5.592.666
I alt	59.169.462	57.571.434

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2018 udgjort 13 (2017: 12).

De samlede personaleomkostninger kan specificeres således:

kr.	2018	2017
Lønninger	6.290.449	6.035.899
Bestyrelseshonorar	150.500	150.000
Pensioner	1.094.785	1.073.143
Andre omkostninger til social sikring	145.188	158.212
Lønrefusion	-18.021	-29.660
Personaleomkostninger i øvrigt	172.808	173.358
I alt	7.835.709	7.560.952

Der fordeles således:

Direkte produktionsomkostninger	1.383.338	1.333.971
Indirekte produktionsomkostninger	1.460.189	1.408.081
Distributionsomkostninger	2.828.249	2.730.888
Energispareaktiviteter	76.852	74.110
Administrationsomkostninger	2.087.081	2.013.902
	7.835.709	7.560.952

4 Afskrivninger

Grunde og bygninger	1.446.819	1.441.702
Tekniske anlæg	9.234.766	8.945.013
Driftsmateriel og inventar	276.012	253.699
	10.957.597	10.640.414

5 Finansielle indtægter

Renter af forbrugerrater	6.410	7.631
Forrentning, Niels Finsensvej	68.447	94.314
Renter og gebyrer, forbrugere	29.525	25.708
	104.382	127.653

6 Finansielle omkostninger

Renter af lån hos KommuneKredit	1.073.281	1.269.239
Øvrige renteomkostninger	76.299	12.352
	1.149.580	1.281.591

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	32.271.000	165.142.933	2.301.233	199.715.166
Tilgang	52.006	7.192.211	151.242	7.395.459
Afgang	0	-940.448	0	-940.448
Kostpris ultimo	32.323.006	171.394.696	2.452.475	206.170.177
Ned- og afskrivninger primo	9.445.808	86.677.834	1.643.730	97.767.372
Årets afskrivninger	1.261.397	7.375.353	276.012	8.912.762
Afgang	0	-940.448	0	-940.448
Ned- og afskrivninger ultimo	10.707.205	93.112.739	1.919.742	105.739.686
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.615.801	78.281.957	532.733	100.430.491

Anlæg, Niels Finsensvej

kr.	Opsat antenne	Grunde og bygninger	Produktions- og distributions- anlæg	I alt
Samlede anlægsomkostninger primo	700.000	1.525.065	10.380.245	12.605.310
Tilgang	0	0	490.203	490.203
Kostpris ultimo	700.000	1.525.065	10.870.448	13.095.513
Ned- og afskrivninger primo	617.358	1.345.023	8.440.521	10.402.902
Årets afskrivninger	58.333	127.089	1.859.413	2.044.835
Ned- og afskrivninger ultimo	675.691	1.472.112	10.299.934	12.447.737
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.309	52.953	570.514	647.776

kr.	2018	2017
Opkrævet effektbidrag	-1.193.809	-1.186.609
Lejeindtægt antenner	-53.401	-51.845
	-1.247.210	-1.238.454
Forrentning, jf. aftale	68.447	94.314
Afskrivninger	2.044.835	1.456.602
	2.113.282	1.550.916
Mellemregning primo	800.454	487.992
Årets regulering	866.073	312.462
Mellemregning ultimo	1.666.527	800.454

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Egenkapital

	Vedtægts- bestemt indskudskapital
kr.	
Saldo primo	15.692.267
Årets medlemsindskud	480
Saldo ultimo	15.692.747

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Udløb	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit, fast rente 3,80 %	2019	746.847	746.847	0	0
KommuneKredit, fast rente 1,51 %	2024	28.775.417	4.827.281	23.948.136	3.895.997
KommuneKredit, fast rente 2,63 %	2039	18.761.230	689.878	18.071.352	15.124.119
Tilslutningsbidrag		1.083.014	57.001	1.026.013	798.010
		49.366.508	6.321.007	43.045.501	19.818.126

10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
Saldo primo	7.400.000	31.093.560	38.493.560
Årets reguleringer:			
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige af- skrivninger og tilgange	0	18.733.046	18.733.046
Tilbageførsel af henlæggelser	-3.700.000	0	-3.700.000
Årets reguleringer	-3.700.000	18.733.046	15.033.046
Saldo ultimo	3.700.000	49.826.606	53.526.606

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11	Årets over-/underdækning		
	kr.	2018	2017
	Årets resultat før skat	0	0
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-15.033.046	-5.592.666
	Årets over-/underdækning	-11.614.396	3.432.508
	Årets resultat før reguleringer	-26.647.442	-2.160.158
	Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-8.912.752	-9.183.812
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	26.505.783	18.476.478
	Tilslutningsbidrag modregnet i anlæg, jf. varmemforsyningsloven	1.140.015	0
	Årets henlæggelser	-3.700.000	-3.700.000
	Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	-11.614.396	3.432.508
	Over-/underdækning primo	10.563.846	7.131.338
	Årets overdækning	-11.614.396	3.432.508
	Overdækning ultimo	-1.050.550	10.563.846

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

12 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået aftaler om køb af flis frem til medio 2019 (25.000 ton) og på køb af gas frem til medio 2019.

Eventualaktiver

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. har et udskudt skatteaktiv på 12 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

14 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.