

**Referat af bestyrelsesmøde den 9. april 2015  
i Forsyning Helsingør A/S, Forsyning Helsingør Service A/S, Forsyning Helsingør  
Varme A/S, Forsyning Helsingør Affald A/S og Forsyning Helsingør Elnet A/S**

**Dato:** 9. april 2015  
**Tidspunkt:** 14.45 – 17.30  
**Sted:** Helsingør Renseanlæg, Færgevej 5 i Helsingør

**I mødet deltager:** Formand Per Tærsebøl  
Næstformand Gitte Kondrup  
Bestyrelsesmedlem Ib Kirkegaard  
Bestyrelsesmedlem Peter Poulsen  
Bestyrelsesmedlem Jens Erik Jacobsen  
Bestyrelsesmedlem Jan Dam Christensen  
Bestyrelsesmedlem Dennis J. Knudsen  
Bestyrelsesmedlem Christian H. Hansen  
Adm. direktør Jacob Brønnum  
Energichef Peter Kjær Madsen  
Direktionssekretær Helle Andersen  
Advokat Klavs Gravesen, deltager under punkt 11.  
Revisor Per Timmermann, PWC, deltager under punkt 4, 18 og 19.  
Økonomichef Jette Thelin deltager under punkt 4, 10, 11 og 17.  
Projektchef Claus Bo Frederiksen deltager under punkt 8.  
Salg og markedschef deltager under punkt 15.

**Dagsorden**

1. Godkendelse af dagsorden
2. Formanden orienterer
3. Direktionen orienterer

Punkter til beslutning:

4. Årsrapport 2014 – Alle selskaber
5. Revision af vedtægter som følge af ejerstrategi – FH A/S
6. ~~Forhandling af aftale – Elnet A/S og Service A/S~~ *Tavshedspligt ikke fraveget*
7. Driftscenter på Energivej – Service A/S
8. Samarbejdsanalyse i 11 kommuner – alle selskaber
9. Finansiell politik – alle selskaber
10. Revision af anlægsplan – alle selskaber
11. ~~Retssag – Varme A/S~~ *Tavshedspligt ikke fraveget*
12. Indkøbssamarbejde i Nordsjælland – alle selskaber
13. Indkaldelse til ordinær Generalforsamling i Forsyning Helsingør A/S – alle selskaber

Punkter til orientering:

Drifts- og myndighedsforhold

14. Årsrapport fra Skibstrup Affaldscenter – Affald A/S
15. Fjernafledningsprojektet – alle selskaber
16. Kommunikationsplatform for Forsyning Helsingør

Regulering, rammevilkår & økonomi

17. Månedssregnskab februar 2015 – alle selskaber

18. Reguleringsregnskab – FH Varme A/S
19. Reguleringsregnskab – Elnet A/S

#### Styringsmæssige relationer

20. Bestyrelsesarbejdet i Forsyning Helsingør Elhandel A/S
21. Bestyrelsesarbejdet i Helsingør Kraftvarmeværk A/S
22. Bestyrelsesarbejdet i Scanenergi A/S og Scanenergi Elsalg A/S
23. Beslutning om fravigelse af tavshedspligten
24. Kommunikation
25. Mødeplan 2015
26. Eventuelt

#### **Bilagsoversigt:**

- Bilag 4.1 Årsrapport 2014 Forsyning Helsingør A/S (Årsberetning) – layoutet version
- Bilag 4.2 Årsrapporter 2014, specifikationer og revisionsprotokollater øvrige selskaber
- Bilag 4.3 Resultat- og Budgetopfølgning (resumé vedlagt)
- Bilag 5.1 Vedtægter med ændringer
- Bilag 5.2 Vedtægter med godkendte ændringer
- ~~Bilag 6.4 Forhandling af aftale Tavshedspligt ikke fraveget på grund af forretningsmæssige forhold.~~
- Bilag 7.1 Tidsplan for driftscenter
- Bilag 8.1 Brev fra Hillerød Kommune
- Bilag 9.1 Finansiell strategi for Forsyning Helsingør A/S
- Bilag 10.1 Budgetopfølgning Anlægsplan
- ~~Bilag 11.1 Horten – risikovurdering- Tavshedspligt er ikke fraveget på grund af forretningsmæssige forhold.~~
- Bilag 12.1 Organisationsform indkøbssamarbejde
- Bilag 12.2 Ejerftale for Samarbejde A/S
- Bilag 12.3 Vedtægter for Samarbejde A/S
- Bilag 12.4 Budget for indkøbsselskab
- Bilag 13.1 Indkaldelse til generalforsamling
- Bilag 14.1 Årsrapport fra Skibstrup Affaldscenter
- Bilag 15.1 Folder fjernaflæstemålere
- Bilag 17.1 Månedssregnskab
- Bilag 18.1 Prisetervisning – Varme A/S
- Bilag 19.1 Reguleringsregnskab– Elnet A/S

## 1. Godkendelse af dagsorden

*Godkendt*

## 2. Formanden orienterer

Formanden orienterer mundtligt om sager og forhold relateret til varetagelsen af bestyrelsesarbejdet for selskabet.

*Formanden orienterede om Scanenergi.*

## 3. Direktionen orienterer

Direktionen orienterer mundtligt om sager og forhold relateret til den daglige ledelse af selskabet.

*Direktionen orienterede om, at som led i udviklingen af organisationen er stilling som HR & Administrationschef nedlagt. Medarbejderne overføres til de øvrige afdelinger.*

Punkter til beslutning:

#### 4. Årsrapport

Bilag 4.1 Årsrapport 2014 Forsyning Helsingør A/S (Årsberetning) – layoutet version  
Bilag 4.2 Årsrapporter 2014, specifikationer og revisionsprotokollater øvrige selskaber  
Bilag 4.3 Resultat- og Budgetopfølgning (resumé vedlagt)

Forsyning Helsingør skal efter årsregnskabsloven udarbejde årsrapport for regnskabsåret 2014 for selskaberne i koncernen. Denne indeholder årsregnskab, ledelsesberetning og ledespåtegning samt revisionspåtegning. Alle årsrapporter skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden den 1. juni 2015.

Der er udarbejdet årsrapporter for 2014 for følgende selskaber:

- Forsyning Helsingør A/S (moderselskab)
- Forsyning Helsingør Varme A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Affald A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Vand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Spildevand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Elnet A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Service A/S (datterselskab)
- Helsingør Kraftvarmeværk A/S (datterselskab)

Der er ikke udarbejdet årsrapport for Forsyning Helsingør Elhandel A/S, da selskabet blev stiftet i oktober 2014. De første to måneders drift er medtaget i koncernregnskabet. Første årsrapport for selskabet vil være i 2015.

PwC har foretaget revision af årsrapporterne og revisionsprotokollaterne fremlægges uden forbehold.

Der er udarbejdet en layoutet årsrapport (kaldet årsberetning) for Forsyning Helsingør A/S, som vil blive trykt og udgivet når generalforsamlingen er afholdt.

Årsrapporten for de to vandselskaber behandles i disses bestyrelser den 9. april 2015.

Årsrapporten for Helsingør Kraftvarmeværk A/S behandles i dennes bestyrelse den 13. april 2015. Forsyning Helsingørs formand og direktion samt I/S Nordforbrændings formand og direktion udgør bestyrelsen i dette selskab.

Årsrapporten for Scanenergi A/S behandles den 15. april 2015 i bestyrelsen. Aktierne i Scanenergi A/S er optaget i regnskabet for Elnet A/S til anskaffelsessummen i overensstemmelse med det foreliggende regnskabsprincip. I forbindelse med hjemtagelsen af elkunderne til stiftelsen af Forsyning Helsingør Elhandel A/S blev provenuet på 760 TDKK anvendt til at nedskrive værdien af aktierne i Scanenergi A/S.

Direktionen vil på mødet gennemgå årsrapporterne, og revisionen vil fremlægge revisionsprotokollat, påtegne årsrapporterne samt besvare eventuelle spørgsmål.

#### **Årsrapport for Forsyning Helsingør A/S**

Den samlede omsætning i koncernen udgjorde i 2014 527 mio. kr. mod 523 mio. kr. i 2013. Årets resultat udgjorde 5.2 mio. kr. efter skat. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Årets resultat er primært genereret af aktiviteterne på el-området og fra sideordnede aktiviteter i serviceselskabet.

Egenkapitalen var i 2014 på 2.427 mio. kr. og dermed på niveau med 2013, hvor den udgjorde 2.423 mio. kr. samlet er der i koncernen investeret i nye anlægsaktiver for i alt 144 mio. kr. i 2014. Dette sikrer, at koncernens aktiver løbende renoveres og udbygges - primært inden for produktions- og distributionsanlæg. I årsregnskabet er det forudsat, at overskud i Forsyning Helsingør Elnet A/S og Forsyning Helsingør Service A/S henlægges til egenkapitalen.

## **Afholdelse af generalforsamlinger**

### Forsyning Helsingør A/S

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S, fremsendes den til byrådet med henblik på behandling af generalforsamlingsmandat på byrådsmødet den 26. maj 2015. I overensstemmelse med sædvanlig praksis anbefales byrådet at bemyndige borgmesteren til at afholde ordinær generalforsamling den 27. maj 2015.

Dagsorden for ordinær generalforsamling fremgår af vedtægterne, som er vist neden for. Bestyrelsen har mulighed for at sætte øvrige punkter på dagsorden, hvilket er behandlet i punkt 13.

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand (Ingen er på valg)
5. Valg af revisor
6. Ændring af vedtægter
7. Eventuelt

Dirigent og generalforsamling underskriver referatet af generalforsamlingen og årsrapporten, som herefter indsendes til Erhvervsstyrelsen.

Direktionen foreslår, at revisor genvælges for 2015, hvorefter opgaven sendes i udbud.

### Datterselskaber

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporterne, bemyndiger bestyrelsen for Forsyning Helsingør A/S formanden til at afholde ordinær generalforsamling efter vedtægterne.

Der er tale om følgende selskaber:

- Forsyning Helsingør Varme A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Affald A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Vand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Spildevand A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Elnet A/S (datterselskab)
- Forsyning Helsingør Service A/S (datterselskab)

Der er følgende dagsorden for generalforsamlingen:

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af revisor
5. Eventuelt

Dirigent og generalforsamling underskriver referatet af generalforsamlingen og årsrapporterne, som herefter indsendes til Erhvervsstyrelsen.

**Direktionen indstiller, at:**

- Bestyrelsen godkender årsrapport 2014 for Forsyning Helsingør A/S, Varme A/S, Affald A/S og Service A/S og indstiller dem til generalforsamlingens godkendelse ved at underskrive ledelsespåtegningen og revisionsprotokollaterne.
- Bestyrelsen fremsender årsrapport 2014 for Forsyning Helsingør A/S til byrådet i Helsingør Kommune med anbefaling om at bemyndige borgmesteren til at afholde generalforsamling i selskabet.
- Bestyrelsen bemyndiger formanden for bestyrelsen til at afholde generalforsamling i datterselskaberne Elnet A/S, Varme A/S, Affald A/S og Service A/S.
- Bestyrelsen bemyndiger formand og direktion til at deltage i generalforsamlingen i Helsingør Kraftvarmeværk A/S og Scanenergi A/S.
- PwC på generalforsamlingen vælges til revisor i 2015 og opgaven sendes i udbud i 2016.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.***

## **5. Revision af vedtægter som følge af ny ejerstrategi**

Bilag 5.1 Vedtægter med ændringer

Bilag 5.2 Vedtægter med godkendte ændringer

Som følge af byrådets reviderede ejerstrategi, for Forsyning Helsingør, skal vedtægterne for holdingselskabet revideres. Vedtægterne ændres således at det direkte fremgår, at Helsingør Kommune i visse tilfælde skal have forelagt sager med væsentlige forhold til beslutning. Det er bestyrelsen som afgør, hvilke sager som er væsentlige. Endvidere skal selskabets vedtægter opdateres i forhold til de seneste ændringer i selskabsloven.

Ændringerne af vedtægterne er drøftet med Helsingør Kommune.

**Direktionen indstiller, at**

- Bestyrelsen godkender forslag til vedtægtsændringer, og disse behandles på den ordinære generalforsamling i Forsyning Helsingør A/S.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingen.***

## **6. Forhandling af aftale**

*Tavshedspligt er ikke fraveget på grund af forretningsmæssige forhold.*



## 7. Driftscenter på Energivej

Bilag 7.1 Tidsplan for driftscenter.

Senest behandlet i bestyrelsen den 25. februar 2015.

Lokalplanen for nyt driftscenter på Energivej må forventes forsinket i to måneder. Dels har Forsyning Helsingør indsendt en indsigelse om et større byggefelt, som kræver en parthøring på 2 uger. Endvidere har Naturstyrelsen nedlagt veto i forhold til, at OSD redegørelsen fra Helsingør Kommune (område med særlige drikkevands interesser) ikke er fuldstændig. Endelig ønsker Naturstyrelsen en redegørelse om en særlig flagermusdyreart i forhold til Habitat direktivet.

Lokalplanen forventes behandlet og godkendt i byrådet på juni mødet.

Der er udarbejdet en revideret tidsplan som følge af at lokalplanen først forventes vedtaget i juni måned. Det er fortsat indarbejdet, at udbud først igangsættes, når lokalplanen er godkendt. Det er dog direktionens vurdering, at projektering bør igangsættes nu for at sikre, at tidsplanen holdes.

### Direktionen indstiller, at

- Bestyrelsen tager tidsplanen til efterretning.
- Udbud af driftscenteret afventer fortsat lokalplanen, men projekteringen igangsættes som oprindeligt planlagt i april.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.***

## 8. Samarbejdsanalyse i 11 kommuner

Bilag 8.1 Brev fra Hillerød Kommune.

Senest behandlet i bestyrelsen den 25. februar 2015.

Kommissoriet for samarbejdsanalysen blev vedtaget i byrådet den 15. december 2014. Direktion og formand har den 26. marts 2016 modtaget henvendelse fra Hillerød Kommune om deltagelse i projektet. Henvendelsen er vedlagt.

Direktionen vil give en status for sagen.

**Direktionen indstiller, at**

- Sagen drøftes.

***Direktionen informerede om status for samarbejdsanalyseprojektet og orienterede om, at punktet bliver et fast punkt på dagsordenen. Bestyrelsen tog indstillingen til efterretning.***

## 9. Finansiell politik

Bilag 9.1 Finansiell strategi for Forsyning Helsingør A/S

Bestyrelsen godkendte den 5. november 2014 en finansiell strategi med bemærkningen om at principperne skulle koordineres med bestyrelsen i Helsingør Kraftvarmeværk A/S. Der er foretaget en række drøftelser med direktionen i I/S Nordforbrænding, der indgår i bestyrelsen i Helsingør Kraftvarmeværk.

Direktionen har på baggrund af drøftelsen revideret forslaget. Strategien sætter fortsat rammer og principper for låneoptagelse og placering af overskudslikviditet.

Strategien omfatter selskaber hvor Forsyning Helsingør er eneaktionær.

Direktionen anbefaler, at Helsingør Kraftvarmeværk omfattes af samme strategi, hvorfor drøftelserne med selskabet bør fortsætte.

**Direktionen indstiller, at**

- Revideret finansiell strategi godkendes.
- Drøftelser og koordinering med Helsingør Kraftvarmeværk A/S fortsættes.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.***

## 10. Revision af anlægsplan

Bilag 10.1 Budgetopfølgning Anlægsplan

Der foreligger nu opfølgning på anlægsplan pr. 26. marts 2015. Der er realiseret 18,5 mio. kr. ud af det samlede budget på 331 mio. kr.

Der foreligger ikke ønsker om budgetrevisioner udover to ønsker, som behandles i Forsyning Helsingør Vand A/S og Helsingør Kraftvarmeværk A/S.

**Direktionen indstiller, at**

- Anlægsopfølgningen tages til efterretning.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingen.***

## **11. Retssag**

*Tavshedspligt ikke fraveget på grund af forretningsmæssige forhold*

## 12. Fælles indkøbsselskab – Samarbejde A/S

Bilag 12.1 Organisationsform indkøbssamarbejde

Bilag 12.2 Ejerftale for Samarbejde A/S

Bilag 12.3 Vedtægter for Samarbejde A/S

Bilag 12.4 Budget for indkøbsselskab

Senest behandlet i bestyrelsen den 7. april 2014, hvor bestyrelsen besluttede at:

- Der arbejdes videre med afdækning af mulighederne for at etablere et formaliseret samarbejde om strategisk og operationelt indkøb blandt forsyningsselskaberne i Nordøstsjælland.
- Der arbejdes på, at præsentere en model for selskabsform, hvor de enkelte forsyninger på lige vilkår kan tilslutte sig selskabet for strategisk og operationelt indkøb, når det enkelte selskab er rede hertil.
- Arbejdet for dannelse af fælles strategisk og operationelt indkøb forelægges til beslutning på generalforsamling i slutningen af 2014.

Der foreligger nu et samlet beslutningsgrundlag, som ønskes forelagt generalforsamlingen i forsyning Helsingør A/S.

Direktørerne fra 11 forsyningsvirksomheder har over de seneste to år drøftet mulighederne for, at etablere et struktureret samarbejde omkring indkøb.

Undersøgelserne viser, at et eventuelt samarbejde mest fordelagtigt etableres inden for rammerne af et aktieselskab, som parterne ejer i fællesskab. Aktieselskabet giver med årsregnskabsloven og selskabsloven en række formelle rammer for samarbejdet, der alt andet lige vil være vanskelige at etablere i et almindeligt aftaleforhold.

### Baggrund

Direktørerne i selskaberne har i efteråret 2014 drøftet rammerne for et indkøbssamarbejde.

Konklusionen af disse drøftelser er skitseret i vedhæftede anbefaling til organiseringsform for et indkøbssamarbejde mellem virksomhederne. Direktørerne har lagt op til, at Selskabet etableres for to år med henblik på herefter at vurdere værdien af Selskabet og drøfte eventuelle justeringer i de etablerede rammer for Selskabet.

Selskabet forventes stiftet i foråret 2015 efter selskabernes ordinære generalforsamlinger.

Formålet med at etablere Selskabet er blandt andet:

- Økonomisk effektivisering ved at realisere besparelser hos ejerne og ved at udvikle og professionalisere indkøbsprocesserne.
- Øget robusthed i selskabernes opgaveløsning ved samarbejde om indkøbskompetencer.
- Styrket ressourceudnyttelse ved etablering af fælles indkøbsfunktion.
- Etablere "trædesten" for den videre udvikling af samarbejdet og sende et signal til omverdenen om, at et tættere samarbejde mellem Parterne ønskes.

Virksomhederne er berettigede, men ikke forpligtede, til at benytte Selskabets ydelser. Selskabets driftsomkostninger søges i videst muligt omfang dækket via de indkøb, som Selskabet gennemfører for virksomhederne.

Virksomhedernes direktører har, i vedlagte oplæg til ejerftale for det fælles indkøbsselskab, fastsat de nærmere vilkår for virksomhedernes fælles ejerskab til Selskabet.

Ejerftalen fastsætter blandt andet,

- At deltagerne forpligter sig til at indbetale lige store andele af selskabskapital i forbindelse med Selskabets stiftelse

- At deltagerne forpligter sig til at afholde lige store andele af de budgetterede driftsomkostninger for Selskabet i de første to år efter stiftelsen, jf. nedenfor.
- At de af virksomhederne, som ikke ønsker at deltage i stiftelsen af Selskabet, har mulighed for i de første to år efter stiftelsen at indtræde i Selskabet på samme vilkår som de virksomheder, som deltager i stiftelsen af Selskabet.
- At alle deltagerne har ret til at udpege et bestyrelsesmedlem til Selskabets bestyrelse.
- At bestyrelsen skal udgøres af repræsentanter fra deltagerens daglige ledelse, som ikke oppebærer vederlag herfor.
- At beslutninger i bestyrelsen og generalforsamlingen som udgangspunkt træffes ved simpelt flertal, dog træffes følgende beslutninger på generalforsamlingen med 4/5 flertal:
  - o Udvidelse af ejerkredsen
  - o Overdragelse af Selskabets virksomhedsaktiviteter
  - o Etablering af strategisk samarbejde
- At parterne evaluerer samarbejdet og samarbejdsmodellen inden to år fra Selskabets stiftelse.

Det er endnu ikke alle virksomheder, som har taget stilling til, om de ønsker at deltage i Selskabet. For nogle virksomheder skal beslutningen om at deltage i Selskabet godkendes på generalforsamlingen. Dette vil ske i maj 2015. Ansættelse af indkøbsmedarbejder og stiftelse af selskabet forventes at kunne ske i sommeren 2015.

#### *Økonomi*

Selskabet stiftes ved kontant indskud af ca. 500.000 kr., som er minimumskapitalen for et aktieselskab. Aktiekapitalen dækkes med lige store andele fra hver af de deltagende virksomheder. Driftsomkostningerne i de første to år er budgetteret til 4,125 mio. kr. Det er forudsat, at Selskabets første opgave er, at foretage en indkøbsanalyse, som skal danne grundlag for prioritering af indkøb, hvor de største besparelser kan opnås. Udgiften for Forsyning Helsingør vil således være 0,4125 mio. kr. såfremt 10 selskaber deltager.

Det er forventningen, at det økonomiske potentiale ved etablering af Samarbejde A/S er en besparelse for virksomhederne på ca. 10 % over 2 år på de indkøb, som foretages i Samarbejde A/S. Dette er et skøn baseret på de øvrige potentialevurderinger, der er foretaget vedrørende samarbejder i sektoren.

#### **Direktionen indstiller, at**

- Grundlagt for etablering af et fælles indkøbsselskab "Samarbejde A/S" mellem forsyningsselskaberne godkendes. Ejerandelen af Samarbejde A/S placeres under Forsyning Helsingør Service A/S.
- Etableringen af "Samarbejde A/S" godkendes på den ordinære generalforsamling i Forsyning Helsingør A/S (holdingselskabet) og direktionen bemyndiges til at færdiggøre dokumenterne til brug for stiftelse af selskabet.

#### ***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.***

### 13. Indkaldelse til ordinær generalforsamling i Forsyning Helsingør A/S

Bilag 13.1 Indkaldelse til generalforsamling

Dagsorden for generalforsamlingen i holdingselskabet Forsyning Helsingør A/S fremgår af vedtægterne. Bestyrelsen skal beslutte, om der er andre punkter, som den ønsker generalforsamlingen behandler. Endvidere ønskes en drøftelse af, hvorledes generalforsamlingen afholdes.

Når bestyrelsen har godkendt årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S, fremsendes den til byrådet med henblik på behandling af generalforsamlingsmandat på byrådsmødet den 26. maj 2015. Sædvandlig praksis er at bemyndige borgmesteren til at afholde ordinær generalforsamling den 27. maj 2015 som en "skrivebordsgeneralforsamling".

Dagsorden for ordinær generalforsamling fremgår af vedtægterne er vist neden for.

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand (Ingen er på valg)
5. Valg af revisor
6. Eventuelt

Formand og direktion anbefaler, at følgende punkter sættes på den ordinære generalforsamling:

- Revision af vedtægter for Forsyning Helsingør A/S
- Indkøbssamarbejde Samarbejde A/S

**Direktionen indstiller, at**

- Formen for afholdelse af generalforsamling drøftes.
- Revision af vedtægter og indkøbssamarbejde "Samarbejde A/S" behandles på den ordinære generalforsamling.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne og fortsætter drøftelsen af afholdelse af generalforsamling på strategiseminaret den 24. august 2015.***



Punkter til orientering:

Drifts- og myndighedsforhold

## 14. Årsrapport fra Skibstrup Affaldscenter

Bilag 14.1 Årsrapport fra Skibstrup Affaldscenter

I henhold til deponibekendtgørelsen skal Skibstrup Affaldscenter (SAC), ligesom andre deponier hvert år udarbejde og fremsende en årsrapport til tilsynsmyndigheden (Miljøstyrelsen).

FH har valgt også at lade årsrapporten indeholde data fra genbrugspladsen, således at samtlige 'affalds/ressource' strømme i Skibstrup er indeholdt i rapporten.

Af årsrapporten fremgår det, at 2014 på anlægssiden er foregået en række mindre vedligeholdelses- og renoveringsarbejder på affaldscenteret. Et større anlægsprojekt blev færdigmeldt midt på året, nemlig:

- Den blandede affaldscelle blev udbygget til sin endelige udformning. En udbygning fra 71.500 m<sup>3</sup> til 120.000 m<sup>3</sup>, som betyder at cellen i henhold til miljøgodkendelsen nu er udbygget til sin endelig udformning. (Kan ikke udvides mere)

Udvidingen af og nyttiggørelsen af lossepladsgassen fra det gamle deponi til el produktion har gennem årene været en teknisk udfordring. Succesen fra 2013 hvor det lykkedes at producere 145.000 kWh har ikke kunnet følges til dørs. Produktionen på gasmotoren var beskedne 66.136 kWh. Årsagen hertil er store problemer med gasmotoren, som desværre havde mange udfald og som formentlig står til udskiftning.

På genbrugspladsen har vi bibeholdt den høje procentlige andel af indsamlet affald, som genanvendes. (75 %). Bemærkelsesværdiget er det, at mængden fra genbrugspladsen til deponi er gået ned fra 8 - til 5 %.

På deponiet er mængden til deponi gået marginalt ned. Fra 7.350 tons i 2013 til 7.050 tons i 2014. Faldet kan formentligt tilskrives at vi ikke længere modtager okkerslam fra FH's vandværker, som har fundet en måde at nyttiggøre slammet på renseanlæg.

Til gengæld er mængden af have- og parkaffald som modtages på komposteringsanlægget for første gang i den seneste 3 årige periode gået op. En stigning på ca. 4.000 tons.

Endelig har vi på det gamle deponi i 2014 modtaget i størrelsesordenen 10.000 tons ren jord til endelig afslutning af arealerne, som i henhold til lokalplanen skal afsluttes i et niveau noget højere end nu. Meget af denne jord kommer fra FH's egne vedligeholdelses og anlægsprojekter fra både vand- og energiafdelingen.

**Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.**

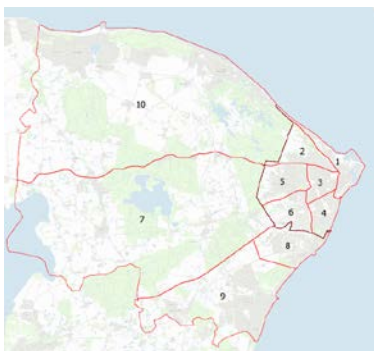
## 15. Fjernaflæsningsprojektet

Bilag 15.1 Folder fjernaflæstemålere

### Kontrakt underskrevet

Onsdag den 4. februar 2015 blev kontrakten med Kamstrup underskrevet og herved søsattes et strategisk vigtigt projekt for Forsyning Helsingør.

Med Kamstrup har vi fundet en samarbejdspartner, der har samme målsætning og syn på fremtiden som os, nemlig at vi skal udvikle os strategisk, såvel internt som overfor vore kunder. Med den nye systemløsning kan vi udvikle en masse nye muligheder og services, lige fra brud, overvågning og varsling om fx brud i forsyningsnettet til nye afregningsformer til kunderne.



### Planlægning

Planlægningen af projektet er i fuld gang, da der skal udskiftes ca. 38.000 målere inden nytår. Udskiftningen af de eksisterende målere kommer til at ske med montører fra hhv. Hjørring Rørteknik A/S og H Helbo Hansen A/S. Disse selskaber vil helt sikkert lave underaftaler med lokale installatører og montører, hvor meget det drejer sig om ved vi ikke for nærværende, men vi har bedt om dette i videst muligt omfang.

Udskiftningen kommer til at ske i 10 områder, hvor der startes i indre Helsingør by, således at de 15 montørvogne projektet kræver, er væk fra bymidten inden sommersæsonen med turister for alvor sætter ind. I

forbindelse med finjusteringen af planerne, vil der i løbet af april/maj måned blive foretaget en "pilotudskiftning" for nogle hundredede målere. Dette for at sikre at rutiner, systemer mv., fungerer, inden den "store" udskiftning for alvor påbegyndes.

Montørerne samt deres vogne (hvor FH navn og logo vil blive påklippet) vil få "skurplads" på Energivej 25 i de tidligere biogaslokaler. Der vil typisk blive arbejdet fra ca. kl. 7 til 19 mandag til torsdag og nogle enkelte team vil ligeledes arbejde fredag. Udskiftningen af alle målere forventes færdigt ved udgangen af november måned.

Hver kunde vil modtage et brev med forslag til udskiftningsdag og tidspunkt (interval på ca. 2-3 timer), men med henvisning til hjemmeside, hvor kunden selv kan vælge en anden dag og tid. Der vil selvfølgelig være kunder som af den ene eller anden årsag ikke reagerer på henvendelsen eller ikke ønsker at blive kontaktet. I disse tilfælde vil FHs eget mållerteam tage kontakt med kunden og om nødvendigt med myndighedernes hjælp skaffe sig adgang. Der vil i sådanne tilfælde være tale om ulovlige installationer eller mangelfulde registreringer af tidligere års forbrug.

### Information

Der har været afholdt såvel interne informationsmøder samt eksterne orienteringsmøder i borgerservice samt udleveret informationsbrochurer på Helsingør Messen. Projektet vil inden længere løbende kunne følges på FHs hjemmeside.

### Økonomi

Som orienteret på ekstraordinært bestyrelsesmøde den 30. januar 2015 er økonomien i projektet indenfor de godkendte rammer og der er siden ikke sket ændringer i forhold til dette. Projektet arbejder derfor fortsat med en investeringsramme på i alt 78,4 mio. kr.

### **Bestyrelsen tog orientering til efterretning.**

## 16. Kommunikationsplatform for Forsyning Helsingør

Direktionen har igangsat et projekt om udvikling af kommunikations- og pressearbejdet i Forsyning Helsingør.

Gennem de første år har Forsyning Helsingør fået en række erfaringer med kommunikationen med både eksterne og interne målgrupper. Der eksisterer dog ikke et papir, der fastlægger hvordan FH fremadrettet skal kommunikere – herunder, hvordan den interne og eksterne kommunikation skal understøtte forretningsstrategien.

### Formål

Der udarbejdes en kommunikationsplatform med to formål:

- Platformen skal give ledelse samt centrale og decentrale medarbejdere med ansvar for kommunikation en *fælles retning* – herunder en forståelse for procedurer og en fælles forståelse af, hvad der er de vigtigste prioriteringer.
- *Udviklingen* af platformen skal involvere og engagere ledere og relevante medarbejdere i, hvordan FH skal kommunikere de kommende år.

### Fokus

Kommunikationsplatformen fokuserer på fire målgrupper:

- Kunderne
- Interessenterne – særligt lokale interessenter
- Medarbejderne
- Ejerne

Ved hver af de fire målgrupper skal det fastlægges, hvad der er de prioriterede temaer, primære budskaber, hvilke kanaler der skal bruges mv.

### Form

Kommunikationsplatformen får form af et papir på 10-15 sider.

Dertil kan komme korte *procedurer* på relevante områder – fx i forhold til pressekontakt.

Kommunikationsplatformen skal udarbejdes over en periode på 2-3 måneder.

Som indspil til arbejdet interviewes et mindre antal nøgleinteressenter fra bestyrelse, ejeren og lokale medier. Dertil kommer interview med chefer og repræsentanter for områderne.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

Regulering, rammevilkår & økonomi

**17. Månedsregnskab februar 2015**

Bilag 17.1 Månedsregnskab

Der er udarbejdet regnskab for februar 2015 for drift og anlæg. Direktionen vil gennemgå regnskabet på mødet.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## 18. Reguleringsregnskab – FH Varme A/S

Bilag 18.1 Prisetervisning varme

Der foreligger nu reguleringsregnskab (prisetervisning) for FH Varme A/S for året 2014.

PWC har revideret prisetervisningen der sammen med revisorerklæringen skal indsendes til Energitilsynet.

Prisetervisningen vil blive gennemgået på mødet af direktion og revision.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

## 19. Reguleringsregnskab – Elnet A/S

Bilag 19.1 Reguleringsregnskab – Elnet A/S

Der foreligger nu et udkast til reguleringsregnskab for Elnettet.

PWC har revideret prisetervisningen der sammen med revisorerklæringen skal indsendes til Energitilsynet. Da myndighederne endnu ikke har færdiggjort deres vejledning, vil indsendelse afvente at vejledningen afvente denne.

Direktionen vil give en status for prisetervisningen på mødet.

***Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.***

Styringsmæssige relationer

**20. Bestyrelsesmøde i Forsyning Helsingør Elhandel A/S**

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om, at der d.d. er afholdt bestyrelsesmøde i Elhandel A/S.*

## 21. Bestyrelsesmøde i Forsyning Helsingør Kraftvarmeværk A/S

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om, at der er bestyrelsesmøde mandag den 13. april. Fornyelsen af Helsingør Kraftvarmeværk forløber efter planen. Der er per. 1. marts 2015 er ansat en projektleder Jens Steffensen.*

*Styregruppen har besluttet, at der først kommunikeres eksternt om rådgivervalg ultimo maj, når alle rådgivere er valgt.*



## **22. Bestyrelsesmøde i Scanenergi A/S og Scanenergi Elsalg A/S**

Direktionen orienterer om bestyrelsesarbejdet.

*Direktionen orienterede om arbejdet i Scanenergi. Der afholdes generalforsamling den 6. maj 2015.*

### **23. Beslutning om fravigelse af tavshedspligten**

Bestyrelsen skal beslutte på hvilke dagsordenpunkter tavshedspligten skal fraviges.

**Formand og direktion indstiller, at**

- Tavshedspligten fraviges alle punkter undtaget punkt 6 og 11.

***Bestyrelsen tiltrådte indstillingen.***

## 24. Kommunikation

Formand og direktion vil fremlægge forslag til kommunikation, som anbefales offentliggjort på baggrund af bestyrelsesmødet.

***Bestyrelsen besluttede, at udsende en pressemeddelelse om udgivelse af årsrapport efter afholdelse af generalforsamlingen.***

## Mødeplan 2015

<i>7. maj</i>	<i>Kl. 14.45</i>
<i>18. juni</i>	<i>Kl. 14.45</i>
<i>24.-25. august</i>	<i>Kl. 08.00 strategiseminar (med overnatning)</i>
<i>5. november</i>	<i>Kl. 14.45</i>
<i>3. december</i>	<i>Kl. 14.45</i>

## 25. Eventuelt

# **Forsyning Helsingør**

## **Årsresultat & Budgetopfølgning 2014**

# Koncern

TDKK

Omsætning uden over-/underdækning	2014				2013	2012
	Realiseret	Budget	Afvigelse		Realiseret	Realiseret
Elnet	57.709	57.616	94		52.761	53.901
Elhandel	6.616	7.589	-973		0	0
Varme	146.285	154.995	-8.710		144.511	146.419
Kraftvarmeværk	188.051	218.151	-30.100		217.603	218.454
Vand	42.707	43.815	-1.107		42.499	42.685
Spildevand	104.110	113.273	-9.163		119.446	109.719
Affald	76.672	74.377	2.295		76.451	72.919
Service	61.643	54.040	7.603		54.532	53.370
<b>Samlet omsætning</b>	<b>683.792</b>	<b>723.855</b>	<b>-40.063</b>		<b>707.803</b>	<b>697.467</b>

Resultat før skat og over-/underdækning	2014				2013	2012
	Realiseret	Budget	Afvigelse		Realiseret	Realiseret
Elnet	2.199	6.427	-4.228		7.632	3.998
Elhandel	99	92	7		0	0
Varme	-471	0	-471		12.058	13.743
Kraftvarmeværk	-2.199	0	-2.199		2.558	-3.660
Vand	4.985	7.266	-2.280		9.197	6.580
Spildevand	5.827	15.860	-10.033		27.660	6.811
Affald	2.416	0	2.416		5.622	-5.785
Service	1.610	1.300	310		1.750	1.820
<b>Samlet resultat før skat</b>	<b>14.466</b>	<b>30.944</b>	<b>-16.478</b>		<b>66.477</b>	<b>23.507</b>

Regulatorisk over-/underdækning <sup>1</sup>	2014				2013	2012
	Realiseret	Budget	Afvigelse		Realiseret	Realiseret
Elnet	2.957	1.957	1.000		545	875
Varme (inkl. periodisk)	471	0	471		-12.058	-13.641
Kraftvarmeværk	1.055	0	1.055		-3.654	6.996
Vand	-2.122	-6.089	3.967		-6.736	-2.368
Spildevand	-1.079	-13.166	12.087		-19.598	-7.979
Affald	-2.416	0	-2.416		-5.622	6.071
<b>Samlet reg. over-/underdækning</b>	<b>-1.134</b>	<b>-17.298</b>	<b>16.165</b>		<b>-47.123</b>	<b>-10.046</b>

Anlægsinvesteringer	2014	2014	Anvendt %	2014	2013	2012
	Realiseret	Budg.rev.		Budget	Realiseret	Realiseret
Elnet	9.204	8.912	103%	7.800	8.936	8.575
Varme	26.659	26.824	99%	46.097	24.535	29.460
Kraftvarmeværk	23.298	28.306	82%	8.775	4.008	22.951
Vand	30.402	29.650	103%	35.750	26.681	35.615
Spildevand	55.465	55.820	99%	57.000	54.049	78.357
Affald	5.972	7.261	82%	20.625	4.094	22.533
Service	-2.813	3.800	-74%	15.750	4.668	32.583
<b>I alt</b>	<b>148.188</b>	<b>160.573</b>	<b>92%</b>	<b>191.797</b>	<b>126.971</b>	<b>230.074</b>

## Bemærkninger til periodens resultat

<sup>1</sup> - = Overdækning / + = Underdækning

Omsætningen for perioden er lavere end budgetteret for 2014. Dette er en almindelig tendens at de solgte mængder er nedadgående. Kun på Affald er der modtaget en større deponimængde end budgetteret.

Resultatet før skat for koncernen er stadig lavere en budget, men knap så stor afvigelse som på omsætningen. Det skyldes at der har været omkostningsbesparelser i især selskaberne Affald, Spildevand og Vand.

Likviditetsoversigt pr. 31. december	Realiseret	
	2014	2013
Banksaldo	92.439	92.841
Trækningsret kassekredit Nordea	75.000	75.000
<b>Likviditetsberedskab</b>	<b>167.439</b>	<b>167.841</b>
<b>Langfristede lån</b>		
Helsingør Kommune		
- FH Varme	83.871	100.645
KommuneKredit:		
- FH Elnet	7.149	7.384
- FH Varme	138.971	122.140
- Kraftvarme	62.171	64.464
- Vand	12.716	0
<b>Samlede langfristede lån</b>	<b>304.878</b>	<b>294.633</b>



# FORSYNING HELSINGØR Årsrapport 2014



FORSYNING  
HELSINGØR  
ENERGI VAND AFFALD









**FORSYNING  
HELSINGØR A/S**

Haderslevvej 25  
3000 Helsingør  
Telefon: 48 40 50 50  
www.fh.dk  
CVR: 32 05 93 25

**REDAKTION**  
Hans Kristian Harbo

**FOTOS**

Ulrik Hansen  
www.tegne-stuen.com

**DESIGN**

Operate A/S

**TRYK**

**FORSIDE**

Forsyning Helsingør godkendte i 2013 en ny vandstrategi, som implementeres henover de kommende år.

**FOTO**

Ronnie Jørgensen  
Forsyning Helsingør A/S

# Indhold

## LEDELSESBERETNING

Forudsætningen for velfærd	06
Hoved- og nøgletal	07
Året, der gik	08

## FORSYNINGSSOMRÅDER

El	16
Varme	21
Affald	24
Vand	29
Spildevand	32

## FORSYNING HELSINGØR

Om Forsyning Helsingør	38
Selskabsstruktur	40
Bestyrelse og direktion	41
Strategi	42

## FINANSIELT REGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis	46
Regnskab	50
Noter	55

## PÅTEGNING

Ledelsespåtegning	60
Den uafhængige revisors erklæringer	61

### REVISOR

PricewaterhouseCoopers  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

### ADVOKAT

Horten  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup

### BANK

Nordea  
Slotsgade 44  
3400 Hillerød

## Forsyning er forudsætningen for det moderne liv

Forsyning Helsingør sørger for, at "hverdagslivet for familien Helsingør og vores virksomheder kører", når vi leverer el, vand og varme og sørger for, at affald og spildevand kommer godt væk. På denne måde bidrager vi til, at vores kunder oplever livskvalitet og komfort eller med andre ord – vi leverer velfærd og værdi til gavn og glæde.

Der er to sider af det at levere velfærd for Forsyning Helsingør. På den ene side leverer vi en vare, som gør, at Helsingørs familier fungerer og har det godt. På den anden side løser vi et miljøproblem, når vi renser spildevandet og tager hånd om affaldet – og vel at mærke ved at vi bruger mindst mulig energi til dette og bruger

ressourcerne i spildevandet og affaldet til produktion af strøm og varme. Det er det, vi mener med at levere velfærd.

Men Forsyning Helsingør leverer ikke "bare" velfærd. Vi gør det på en måde, som tilføjer værdi for vores kunder, medarbejdere og ejere. Vi leverer omkostningseffektiv, kvalitetsbevidst og serviceminded forsyning, samtidig med at vi tilstræber lavest mulig miljøbelastning. Vi fokuserer samtidig på at udbygge de værdier, vi forvalter for vores ejere, som i sidste ende er borgerne i Helsingør Kommune. Det er det, vi mener med værdi.



# Hoved- og nøgletal

Koncernen beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

<b>Hovedtal</b>					
	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	527.197	522.935	590.813	478.747	438.079
Resultat før finansielle poster	4.220	1.578	5.375	11.891	-26.422
Resultat af finansielle poster	2.521	8.343	1.841	-3.228	-2.301
Resultat før skat	6.741	9.921	7.216	8.663	-28.723
Årets resultat	5.246	7.306	4.303	7.378	-21.724
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.037.171	3.086.757	3.035.467	2.987.122	2.831.488
Egenkapital	2.447.276	2.445.704	2.426.621	2.443.442	2.399.801
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	120.335	161.623	178.964	97.348	81.146
Årets forskydning i likvider	-57.653	-4.603	11.272	-93.027	-78.089
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>148</b>	<b>151</b>	<b>149</b>	<b>145</b>	<b>142</b>

<b>Nøgletal i pct.</b>					
Bruttomargin	42,8	41,1	42,3	51,3	4,7
Overskudsgrad	0,8	0,3	0,9	2,5	-6,0
Afkastningsgrad	0,1	0,1	0,2	0,4	-0,9
Soliditetsgrad	80,6	79,2	79,9	81,8	84,8
Forrentning af egenkapital	0,2	0,3	0,2	0,3	-1,0

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

# Ledelsesberetning

## Året der gik

Årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Årsrapporten er udarbejdet, så den giver et samlet billede af økonomien og aktiviteterne i hele koncernen.

Forsyning Helsingør A/S er etableret som en multiforsyningsvirksomhed ejet 100 procent af Helsingør Kommune. Koncernen leverer ydelser inden for de fem områder el, varme, vand, spildevand og affald.

## Årets resultat og investeringer

Den samlede omsætning for Forsyning Helsingør var på 527 mio. kr. i 2014, mens omsætningen i 2013 var på 523 mio. kr. Væksten skyldes primært højere afgifter, især tillagt el-taksterne, men skyldes også årets reguleringer i over- og underdækninger. Dette som følge af hvile-i-sig-selv-princippet.

Årets resultat er et overskud på 5,2 mio. kr. efter skat.

Overskuddet stammer fra aktiviteterne inden for el samt sideordnede aktiviteter.

Egenkapitalen er på niveau med 2013 og er i 2014 2,4 mia. kr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Samlet er der i koncernen investeret i nye anlægsaktiver for i alt 144 mio. kr. i 2014. Dette sikrer, at koncernens aktiver løbende udbygges og renoveres. Her tænkes primært på aktiver inden for produktions- og distributionsanlæg.

## Resultater på de fem forsyningsområder

### El

Resultatet for 2014 udgør på 4,1 mio. kr. efter skat, og egenkapitalen udgør herefter 79,8 mio. kr. per 31. december 2014.

Ejerandelen i Scanenergi A/S findes i posten "Andre kapitalandele, værdipapirer". Pr. 1. oktober 2014 er aktiverne i Scanenergi Elsalg A/S solgt, og kunderne er i stedet købt

ind i nyt datterselskab ved navn Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Selskabet har i 2014 investeret for 9,2 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

### Elhandel

Elhandel er stiftet 1. oktober 2014 og vil indgå i koncernregnskabet med tal for tre måneder. Selskabet indeholder elhandelskunder fra privatkundemarkedet.

Selskabet har for den første periode opgjort et resultat på 0,1 mio. kr. og har en egenkapital, som for 2014 udgør 4,6 mio. kr.

### Varme

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0,0 mio. kr. efter skat, og egenkapitalen udgør herefter 81 mio. kr. per 31. december 2014. Selskabet har i 2014 investeret for 28,4 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Helsingør Kraftvarmeværk A/S udgør et resultat på 0,0 mio. kr. efter skat, og egenkapitalen udgør herefter 0,5 mio. kr. per 31. december 2014. Selskabet har i 2014 investeret for 12,1 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

**”** Vi har i årets løb haft fokus på at skabe et solidt strategisk og driftsmæssigt fundament for at indfri vores ambitiøse målsætninger. Derudover har vi arbejdet hårdt på at få godkendt fornyelsen af Helsingør Kraftvarmeværk og dermed bane vejen for lavere priser og mere miljø. Endvidere har vi arbejdet videre med en samling af virksomheden i et driftscenter på Energivej. Samlet set har vi haft et godt 2014, hvor vi har haft høj forsyningssikkerhed og forberedt os på de kommende års udfordringer på forsyningsområdet.”



Jacob Brønnum, adm. direktør

I 2014 er afsluttet et større vedligeholdelsesprojekt, hvilket har påvirket selskabets driftsomkostninger ekstraordinært med TDKK 8.346.

#### Vand

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0,0 mio. kr. efter skat, og egenkapitalen udgør herefter 619 mio. kr. per 31. december 2014. Selskabet har for året realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 4.723. Denne er indregnet i den beregnede periodiske overdækning.

Selskabet har i 2014 investeret for ca. 31,2 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver med 5,9 mio. DKK.

I regnskabsåret er foretaget en korrektion af værdien af de materielle anlægsaktiver med 5,9 mio. kr. Korrektionen vedrører en grund, som var medtaget i de indskudte aktiver i forbindelse med selskabsstiftelsen. Selskabet har efterfølgende konstateret, at grunden ikke skulle indskydes, men i stedet købes særskilt. Korrektionen er foretaget som "Korrektion af fundamental fejl" direkte i egenkapitalen.

#### Spildevand

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0,0 mio. kr., efter skat og egenkapitalen udgør herefter 1.590 mio. kr. per 31. december 2014. Selskabet har for året realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 6.088. Denne er indregnet i den beregnede periodiske overdækning.

Selskabet har i 2014 investeret for ca. 55,5 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

#### Affald

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0,0 mio.kr., efter skat, og egenkapitalen udgør herefter 31 mio. kr. per 31. december 2014. Selskabet har i 2014 investeret for ca. 6 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

#### Analyse af risici

##### Forretningsmæssig risiko

Koncernens resultat er påvirket af den pris, der betales til indkøb af el og gas. Disse indkøb handles typisk via aftaler med el- og gashandlere, hvor markedspriserne indgår. Herudover er der indgået samarbejde med I/S Nordforbrænding om levering af varme.

**”** Et spændende økonomisk år 2014 for Forsyning Helsingør. Selskabet er økonomisk set kommet godt igennem 2014 trods lavere forbrug af el, varme og vand i Helsingør Kommune. Det faldende forbrug ses som en generel tendens i samfundet til glæde for miljøet og med et glædeligt fokus på genanvendelse og vedvarende energi.

Det er en glæde, at selskabet kommer godt ud i forhold til de udmeldte og opkrævede takster hos kunderne. Selskabet står ikke stille. Der arbejdes på effektivisering af arbejdsgange og gode leverandøraftaler. Bedre løsninger samt nye produkter præger året i en positiv retning. Til gavn og glæde for vores kunder og de kommende års takster.”



Jette Thelin, økonomichef

Samtlige medarbejdere i koncernen er ansat i Forsyning Helsingør Service A/S, som forestår aktiviteterne for datterselskaberne. Aktiviteterne for datterselskaberne er underlagt offentlig regulering, og der deltages derfor aktivt i relevante branchegrupper, ligesom der er dialog med de regulerende myndigheder.

#### Driftsrisiko

Operationel risiko håndteres gennem investeringsplanlægning og tilstandsbaseret vedligeholdelse, vagtordninger, beredskabsplaner, procedurebeskrivelser og forsikringer.

#### Rente- og kreditrisici

Der er indgået aftale med Helsingør Kommune om eksisterende lån i Forsyning Helsingør Varme A/S, og øvrige lån er optaget via kommunal lånegaranti hos KommuneKredit. Herudover er koncernen ikke påvirket af væsentlige rente- eller kreditrisici.

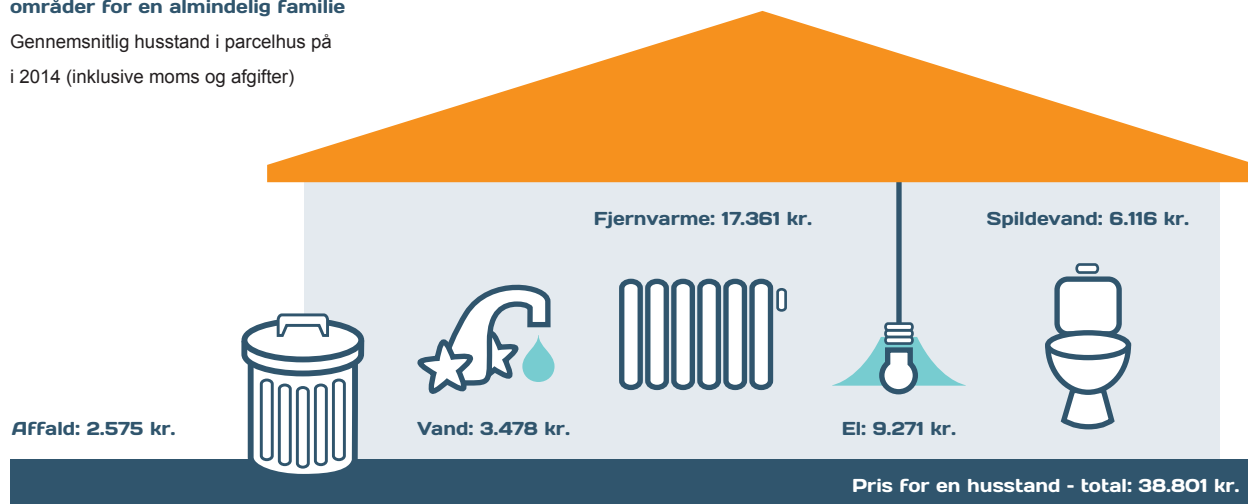
#### Miljørisiko

Koncernens drift omfatter anlæg, hvis drift forudsætter anvendelse af fx olie og andre produkter, som i skadesituationer kan medføre miljøforurening. Koncernens vedligeholdelses- og tilsynsrutiner for de pågældende anlæg forebygger i væsentligt omfang eventuelle miljøskader, hvorfor risici herfor anses for værende minimale.



### Gns. priser for hvert af de fem områder for en almindelig familie

Gennemsnitlig husstand i parcelhus på i 2014 (inklusive moms og afgifter)



### Særligt fokus i 2014

- Generalforsamlingens godkendelse af vinderprojektet for det nye driftscenter på Energivej
- Generalforsamlingens godkendelse af fornyelse af Helsingør Kraftvarmeværk
- Aftale med Hornbæk Fjernvarme om leverancer af fjernvarme
- Etablering af Forsyning Helsingør Elhandel A/S, så vi igen kan levere elprodukter til vores kunder
- Effektiviseringer i drift og administration
- Høj forsyningssikkerhed med 24-7-service
- Fortsat kabellægning af elluftledninger for at styrke forsyningssikkerheden og minimere ledningstab
- Fortsat effektivisering og billigere produktion af fjernvarme
- Fornyelse af ledningsnet til vand med henblik på minimering af vandspild og fortsat udbygning af sektioneringen til bedre styring, regulering og overvågning af vanddistributionen
- Kloakering i Hornbæk og det åbne land
- Ny vandstrategi – fra forsyning til fødevarerproduktion
- Etablering af regnvandsbassiner til håndtering af regnvand og overløb af spildevand
- Affaldssortering og genanvendelse af papir og træ

”Forsyning Helsingørs kunder skal have lave priser og god service. Begge dele har vi leveret i 2014. Priserne var stabile for fjerde år i træk, og vi har gennemført en række tiltag, som gør det lettere at være kunde hos os. Vores nye hjemmeside er én ting. Vores nye sms-services og de elektroniske versioner af vores informationsmaterialer er en anden. For nylig bestilte vi 40.000 nye forbrugsmålere, som skal installeres i 2015. Målerne øger forsyningssikkerheden, og vi vil kunne tilbyde vores kunder nye services og muligheder.”

Kim Asker Larsen  
Salgs- og markedschef



### Forventninger til 2015

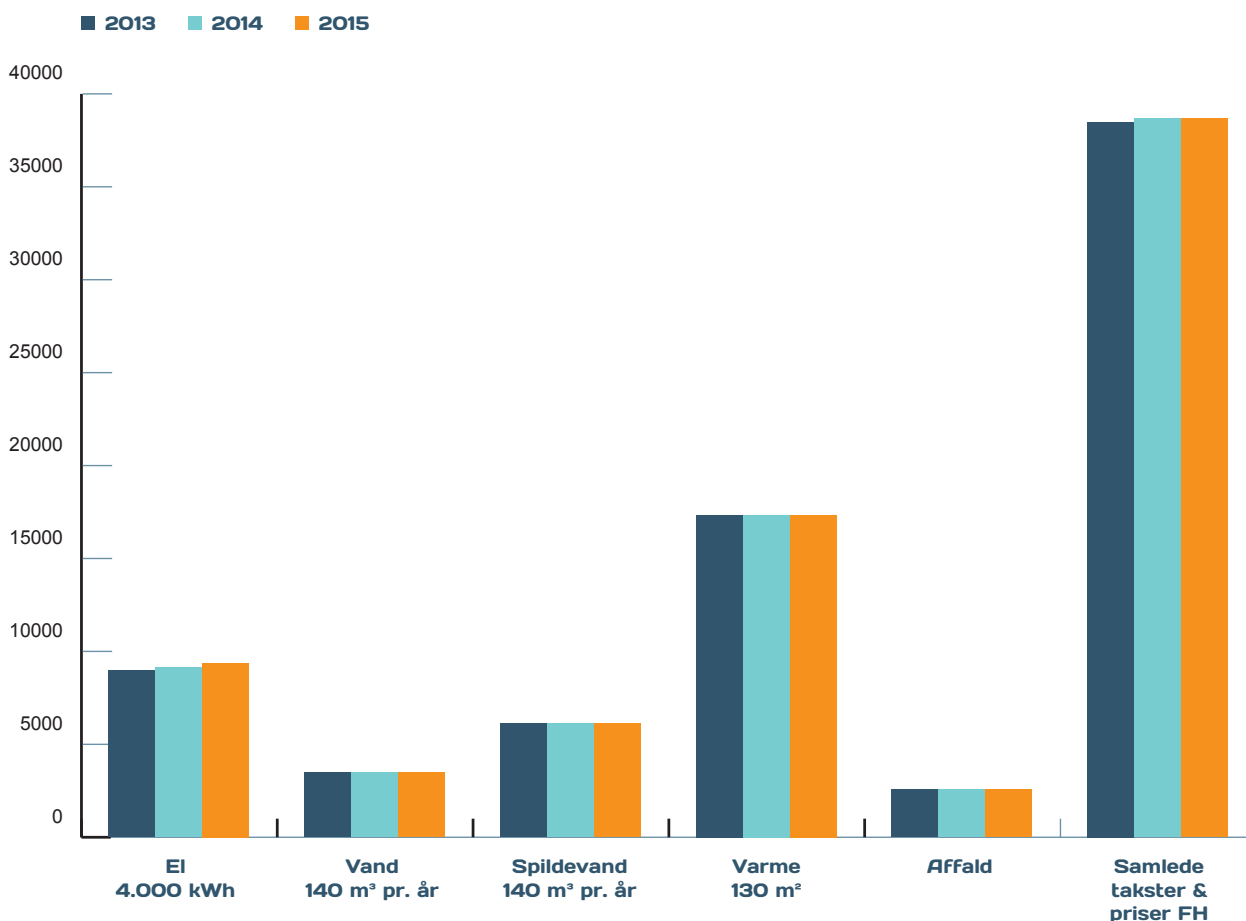
I 2015 fortsættes arbejdet med vores mission, vision og værdier. Der bliver igangsat en række strategiprojekter over den næste treårige periode inden for værdiskabelse, miljø og klima, kundefokus samt medarbejdere og kultur, som skal udvikle virksomheden i retning mod vores vision om at blive Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed i 2016.

I 2015 skal etableringen af projekterne på Energivej fortsættes. Driftscentret skal projekteres og udbygges, og arbejdet med fornyelsen af Helsingør Kraftvarmeværk fortsætter med projektering og udbud.

Forsyning Helsingør vil også i 2015 have et stort fokus på at sikre høj forsyningsikkerhed og kvalitet i vores arbejde. Vi skal sikre miljøet og klimaet bedst muligt, arbejde mod effektiviseringer inden for drift og administration samt udvikle nye produkter og selvbetjeningsmuligheder for vores kunder.

For 2015 forventes den samlede omsætning for koncernen at blive ca. 790 mio. kr. med et forventet resultat på ca. 8,5 mio. kr. efter skat. Omsætningen bliver påvirket af selskabet Elhandel, som er opstartet 1. oktober 2014, og som derfor vil optræde med et helt omsætningsår i 2015. Ligeledes er der en holdning til, at varmeåret bliver normaliseret. Omsætningen for 2015 forventes derfor højere end år 2014, som uden koncernsamhandel er på 716 mio. kr.

### Forbrugerpriser inkl. fast abonnement, moms og afgifter, årlige beløb



### Efterfølgende begivenheder

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold, der kan ændre vurderingen af årsrapporten for 2014.

### Ny hjemmeside

I Forsyning Helsingør arbejder vi løbende på at forbedre vores services og sikre vores kunder en god oplevelse af samarbejdet. 2014 var året, hvor vi modtog flere kundeforhøringssvar via hjemmeside end via mails og telefon. Blandt andet derfor benyttede vi lejligheden til at relancere vores hjemmeside fh.dk, som fik nyt layout med fokus på kundeventede emner og tiltag. 2014 var også året, hvor flertallet af besøgende på fh.dk kom fra mobile enheder, dvs. tablets og smartphones. Vores nye hjemmeside understøtter derfor automatisk skærmstørrelsen på mobile enheder, så vi sikrer, at vores kunder får en bedre oplevelse og enklere måde at kontakte os på.

### Selvbetjening

Som i led i relanceringen af hjemmesiden har vi øget mulighederne for selvbetjening. Stamdata om navn, adresse, telefon og mailadresse kan opdateres, uden at kunden behøver at kontakte os. Samtidig har vores kunder mulighed for at tilmelde sig en sms-service med information om afhentning af storskrald, haveaffald mv. Senest har vi udviklet en særlig service målrettet erhvervs kunder, der kan tilmelde sig erhvervsaffald på Skibstrup Affaldscenter og betale via hjemmesiden.

### Elektronisk affaldshåndbog

Stadig flere ønsker at benytte elektroniske versioner af vores informationsmaterialer. Derfor kan Affaldshåndbogen nu downloades direkte til pc, tablet eller smartphone, så informationerne altid er ved hånden, når kunden har brug for dem. Med det nye design giver hjemmesiden mulighed for at udskrive tømningsdatoer for de affaldsordninger, som kunden har tilmeldt sig, eller få dem overført direkte til elektroniske kalendere. Flere muligheder er på vej.

### Kronborg Strøm

Salg og køb af strøm foregår i dag på markedsvilkår. Fast pris, variabel børspris, med og uden tillæg osv., og Forsyning Helsingør tilbyder naturligvis også disse muligheder. Kronborg EL kalder vi det, men til forskel fra den tid, hvor Kronborg var kendt for opkrævning af sundtolden uden "konkurrence", så handler vi strøm på helt åbne og konkurrencemæssige vilkår. Vi lægger stor vægt

på at sikre en gennemskuelig prisinformation, der tager højde for alle omkostninger og gebyrer. Vores priser er absolut konkurrencedygtige, og serviceniveauet er i top.

### Stabile priser

Vi har løbende fokus på, at vores ydelser og produkter lever op til den kvalitet, vores kunder ønsker. Vores forsyningssikkerhed er meget høj, kvaliteten ligeså, og prisniveauet er det samme for fjerde år i træk. Stigende afgifter til staten er en udfordring, som vi håndterer ved hele tiden at gennemføre effektivitetsforbedringer, hvor det kan lade sig gøre uden at bringe forsyningssikkerhed og kvalitet i fare.

### Fjernaflæsning af målere

I 2014 gennemførte Forsyning Helsingør et større udbud af nye forbrugsmålere. Ca. 40.000 målere skal udskiftes i løbet af 2015 – til gavn og glæde for vores kunder og for os. Fremover behøver vores kunder ikke selv aflæse deres forbrugsmålere. Til gengæld kan de til enhver tid følge deres forbrug af el, varme og vand via Forsyning Helsingørs hjemmeside eller vores app til tablet og smartphone. Projektet finansieres gennem færre udgifter til administration og er et eksempel på, at vi løbende har fokus på bedre service til samme eller lavere pris. Når alle målere er udskiftet, får vi nye muligheder for at overvåge fx vandbrud, utætte ledninger og toiletter mv. samt sikre optimal afkøling og bedre varmeøkonomi.

### Samfundsansvar

For Forsyning Helsingør er det naturligt at tage ansvar for miljøet og det lokalområde, vi arbejder i, og det ansvar tager vi med os hver dag, når vi træffer beslutninger og planlægger nye projekter. Forsyning Helsingør løfter et samfundsansvar, som er en indbygget del af de ydelser, vi leverer. Men vi har ikke en egentlig nedskrevet strategi eller politik for vores arbejde med samfundsansvar.

Forsyning er en vare, som skal leveres og et miljøproblem, som skal løses. Det ser vi fx, når spildevandet skal renses, affaldet skal bortskaffes, og når varmen skal produceres med mindst mulig CO<sub>2</sub>-udledning.

På vandområdet drejer det sig fx om at sikre værdierne – både grundvandet som ressource og de tekniske anlæg. Inden for spildevand arbejder vi på at imødekomme krav om rensningsgrad og at øge kapaciteten, så der kommer færrest mulige overløb til åer og havet.

Vi arbejder på en fortsat udbygning af fjernvarme, fordi det giver mindre miljøbelastning. Vi har i 2014 investeret i bedre og mere effektive produktionsanlæg, som reducerer miljøbelastningen ved produktion af varmt vand og el.

På elområdet er der fortsat monopol for selve elnettet, mens der er frit marked for køb af selve strømmen. Vi arbejder hele tiden på at indkøbe el så fordelagtigt som muligt til glæde for vores forbrugere.

Endelig skal vi hele tiden udvikle os på affaldsområdet, så vi i fællesskab med vores kunder sorterer affaldet optimalt og nyttiggør ressourcerne og energiindholdet i affaldet. Det giver både bedre økonomi og bedre miljø.

# 66.000

henvendelser til  
kundecenter







Vi leverede i 2014 godt 108 GWh til vores 19.000 kunder i Helsingør by.

Det er et fald på 3 GWh i forhold til 2013. Vi leverede halvdelen af den strøm, der blev brugt i Helsingør Kommune – til både boliger, industri, handel og gadebelysning.

## EL

# En effektiv og bæredygtig el-forsyning

Forsyning Helsingør ejer og driver el-nettet i Helsingør by. Vi følger løbende udviklingen inden for nye teknologier, der er med til at fremme en mere bæredygtig forsyning. Vi har fokus på energibesparelser, vedvarende energi og vilkårene på det frie el-marked. Vi ønsker at være klar, når elbiler bliver en del af gadebilledet og mange husstande har solceller på taget. Omstillingen til elbiler og lokal produktion af vedvarende energi stiller nye krav til driften af el-nettet, krav, som vi ønsker være forberedte på.

### El-markedet

Arbejdet med at forenkle el-markedet gennem DataHub-projektet er allerede sat i gang af Energinet.dk, som er systemansvarlig. DataHubben skal give forbrugerne nemmere adgang til egne data samt gøre det lettere at skifte el-leverandør. Derudover skal datatrafikken forenkles, så der opnås en forbedring af konkurrencen på el-markedet. Næste fase i DataHub-projektet, kaldet Engrosmodellen, skulle have været sat i drift i efteråret 2014, men Energistyrelsen og Energinet.dk har besluttet at udskyde implementeringen til foråret 2016.

### Flere el-produkter og serviceydelser på hylderne

Forsyning Helsingør og Scanenergi indgik i 2013 et strategisk samarbejde, hvor Forsyning Helsingør erhvervede 10 procent af aktierne i Scanenergiselskaberne, der er nogle af Danmarks førende selskaber inden for el-salg

og energirådgivning til private og erhverv. For Forsyning Helsingør betyder samarbejdet, at vores kunder får adgang til gratis energirådgivning og nye el-produkter og på sigt også andre el-produkter, som Forsyning Helsingør ikke tidligere har haft på hylderne.

### Sikker forsyning

Vi har i 2014 lagt godt 3.500 meter lavspændingsnet i jorden. Det er på niveau med 2013 og svarer til den kommunale rammebevilling, som kan variere fra år til år. At få kabellagt gamle udtjente luftledninger medfører en

*"I 2014 har vi fortsat kabellægningen af luftkabler og udskiftningen til LED-gadelys. Begge indsatser giver gevinster for miljøet og reducerer udgifter til drift og vedligehold. Samtidig har vi udført nogle markante lysprojekter i Helsingør, blandt andet belysningsanlægget i Gl. Færgestræde, hvor det oprindelige armaturdesign er genanvendt og tilpasset nutidens krav. 2014 var igen et godt driftsår med meget høj forsyningsikkerhed."*



Peter Kjær Madsen, energichef



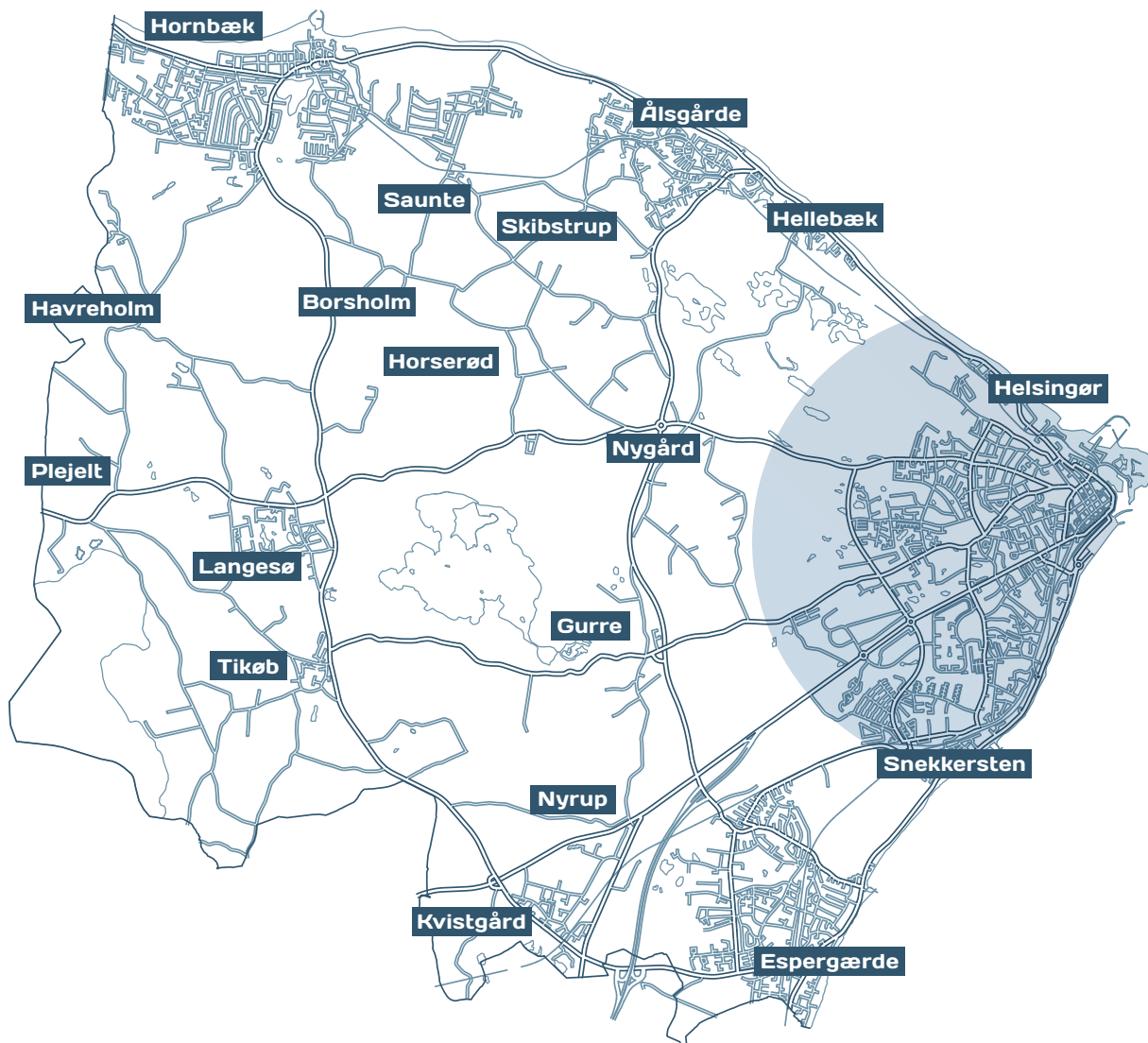
HIAB

FORSYNING  
HELSINGBÖ

V0008  
11



## ■ Dækningsområde for EI



væsentlig bedre forsyningsikkerhed, fx ved storme, og samtidig reduceres driftsomkostningerne på el-nettet på grund af mindre vedligehold og ledningstab. Forsyning Helsingør har samlet 183 km lavspændingskabler og 91 km højspændingskabler i jorden. I alt mangler vi at kabellægge 21 km luftledninger.

I 2012 introducerede Forsyning Helsingør LED-teknologien i gadebelysningen. LED-teknologien har nu nået et punkt, hvor kvaliteten på armaturerne er blevet så god, at det kan betale sig at benytte dem. I forbindelse med gadebelysningen vil der således være store

energibesparelser. I forhold til de gamle lyskildetyper sparer LED-teknologien op til 60-70 procent af det årlige energiforbrug. I 2014 installerede Forsyning Helsingør LED-gadelys på de veje, der er blevet kabellagt, dvs. vejene i Jyllands-kvarteret. I alt er ca. 65 lamper blevet udskiftet til LED.

I 2014 har Forsyning Helsingør udført en række markante lysprojekter i Helsingør by. Vi har ombygget belysningsanlægget i Gl. Færgestræde, hvor det oprindelige armatur er genanvendt og tilpasset nutidens krav. Vi har etableret nye belysningsanlæg på parkeringspladserne

ved Espergærdecentret og ved Svingelport samt ændret belyningsanlægget ved Snekkersten Station.

Desuden har Forsyning Helsingør i 2014 taget fat på at renovere lavspændingsnettet i den indre by. Formålet er at undgå afbrydelser for kunderne i forbindelse med fejl på ældre netkomponenter. Renoveringen vil pågå over en årrække.

Forsyning Helsingør har i 2014 også udskiftet lavspændingstavler af ældre dato i vores transformerstationer for at forbedre anlægs- og personsikkerheden. Vi har af samme årsag udskiftet kabelskabe på lavspændingsnettet uden for den indre by.

#### El-transporten falder

De seneste år har Forsyning Helsingør oplevet en vigende transport af el i vores ledningsnet. I 2014 leverede vi 108 GWh mod godt 111 GWh i 2013. Årsagen er lukning af flere store virksomheder, og at der installeres flere el-sparende løsninger i husstandene. Derudover vil den lokale produktion fra solceller også bidrage til, at transporten af el i vores ledningsnet mindskes. Forsyning Helsingør tilbyder gratis energirådgivning til vores private kunder.



# 3.500

meter luftledning  
blev gravet ned

#### FORSYNING HELSINGØR ELNET A/S

##### HOVEDTAL I TUSINDE KR.

	2014	2013	2012	2011
Omsætning	60.666	53.306	54.014	43.725
Resultat	4.107	6.600	3.302	2.971
Balancesum	137.953	160.409	135.786	134.279
Egenkapital	79.749	75.642	69.042	67.425



Vi leverer miljøvenlig fjernvarme til ca. 13.000 husstande i Helsingør-området. I 2014 distribuerede vi varme produceret på træflis, affald og naturgas. Vi har gasolie som reservebrændsel.

## VARME

# Et miljørigtigt valg

Forsyning Helsingør leverer gode løsninger inden for al rumopvarmning af bygninger i Helsingør Kommune på en samfundsøkonomisk, privatøkonomisk og miljømæssig forsvarlig måde. Fjernvarme er ikke en energiform, men en moderne infrastruktur, der distribuerer energi fra forskellige produktionskilder. Forsyning Helsingør tilpasser løbende vores varmeproduktion, så vi sikrer, at vores kunder får så billig og miljøvenlig varme som muligt.

### Også i fremtiden vil vi levere miljørigtig fjernvarme

I 2014 bekræftede Energiklagenævnet Helsingør Kommunes tilladelse til, at Forsyning Helsingør de kommende år udbygger fjernvarmenettet. Det betyder, at ca. 2.500 nye kunder kan kobles på fjernvarmenettet. Desuden har Energistyrelsen og Helsingør Kommune godkendt vores ombygningsplaner for Helsingør Kraftvarmeværk. Ombygningen betyder, at vi kan udskifte naturgas med træflis og spare klimaet for store mængder CO<sub>2</sub>, samtidig med at vi sikrer en billig fjernvarme til vores kunder.

### Det handler om mere end bare pris

Fjernvarmeprisen har historisk set været meget attraktiv i forhold til andre typer af opvarmning som fx el, olie og naturgas. Fjernvarmen er stadig det økonomisk bedste alternativ til el og olie. Prisen på naturgas er sænket, så den ligger meget tæt på prisen for fjernvarme. Den store forskel er belastningen af miljøet.

Her er fjernvarmen stadig det bedste valg, da vores produktion skal leve op til langt strengere miljøkrav. Når varmen er produceret på affald og/eller træflis, er vores produktion CO<sub>2</sub>-venlig, og opvarmningen hos vores kunder skåner derfor miljøet for den CO<sub>2</sub>-udledning, som fossile brændstoffer som fx naturgas medfører.

De seneste fire år har Forsyning Helsingør fastholdt prisen på fjernvarme på trods af voldsomt stigende afgifter til staten, og medregner man den almindelige prisudvikling, er der reelt tale om et fald i fjernvarmeprisen. Sammenligner man Forsyning Helsingørs prisniveau med omkringliggende fjernvarmeselskaber, ligger vores fjernvarmepris lavt. Når det er lykkedes Forsyning Helsingør at holde en attraktiv pris, skyldes det strategiske samarbejder samt et fortsat fokus på at optimere og effektivisere vores produktionsanlæg og ledninger.

**”** Vores priser ligger stabilt på et lavt niveau, og vores forsyningssikkerhed er høj. Vi arbejder hele tiden på at optimere vores produktionsanlæg og ledninger. Gennem overvågning og rettidig vedligehold sikrer vi, at gevinsterne er permanente. I 2014 havde vi 20 ledningsbrud svarende til niveauet i 2013, mens priserne var stort set uændrede for fjerde år i træk. Det niveau går vi efter at fastholde i 2015.”

Peter Kjær Madsen, energichef



### Rettidig omhu og høj forsyningssikkerhed

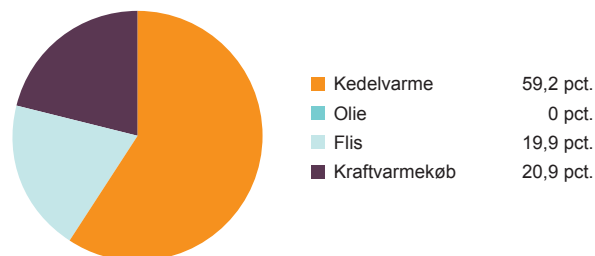
Det er både billigere og mindre generende for vores kunder, hvis Forsyning Helsingør med rettidig omhu renoverer og vedligeholder ledninger og produktionsanlæg, så de besværlige og dyre brud og afbrydelser på fjernvarmenettet undgås. En renoveringsplan for perioden 2014-2020 var klar i 2014, hvor vi også begyndte arbejdet.

I 2014 havde Forsyning Helsingør 20 ledningsbrud eller potentielle ledningsbrud, hvilket er på niveau med 2013.

Forsyning Helsingør har i 2014 fortsat den intensive overvågning og den generelle indsats for at finde eksisterende og potentielle ledningsbrud. Forsyning Helsingørs overvågning af hovedledningerne er udvidet, og vi har fortsat den faste rutine for termografering af fjernvarmenettet. Begge initiativer er med til at sikre, at vi kan opdatere brud og skader, inden de udvikler sig.

Termografering kan som udgangspunkt kun udføres om vinteren. Derfor har vi fortsat udvidelsen af vores aktive overvågningssystem på hovedledningerne i varmenettet. Overvågningssystemet sender alarm til Forsyning Helsingør, når systemet registrerer forhøjet fugt omkring fjernvarmeledninger, da det kan være tegn på brud eller snarligt brud på fjernvarmerørene.

### Energimix til fjernvarme



### Effektiv fjernvarme

Forsyning Helsingør tilpasser og effektiviserer løbende anlæg og driftsrutiner i takt med nye teknologier og muligheder. I 2014 har vi investeret i nye brændere på tre eksisterende kedler, hvorved vi øger driftssikkerheden og optimerer maksimumeffekten med ca. 8 MW. De nye brændere sidder på kondenserende kedler. Det betyder, at de 8 MW nu kan erstatte ikke-kondenserende drift i de tilfælde, hvor der er brug for eksport af varme til vandakkumuleringstanken på Helsingør Kraftvarmeværk.

## FORSYNING HELSINGØR VARME\*

### HOVEDTAL I TUSINDE KR.

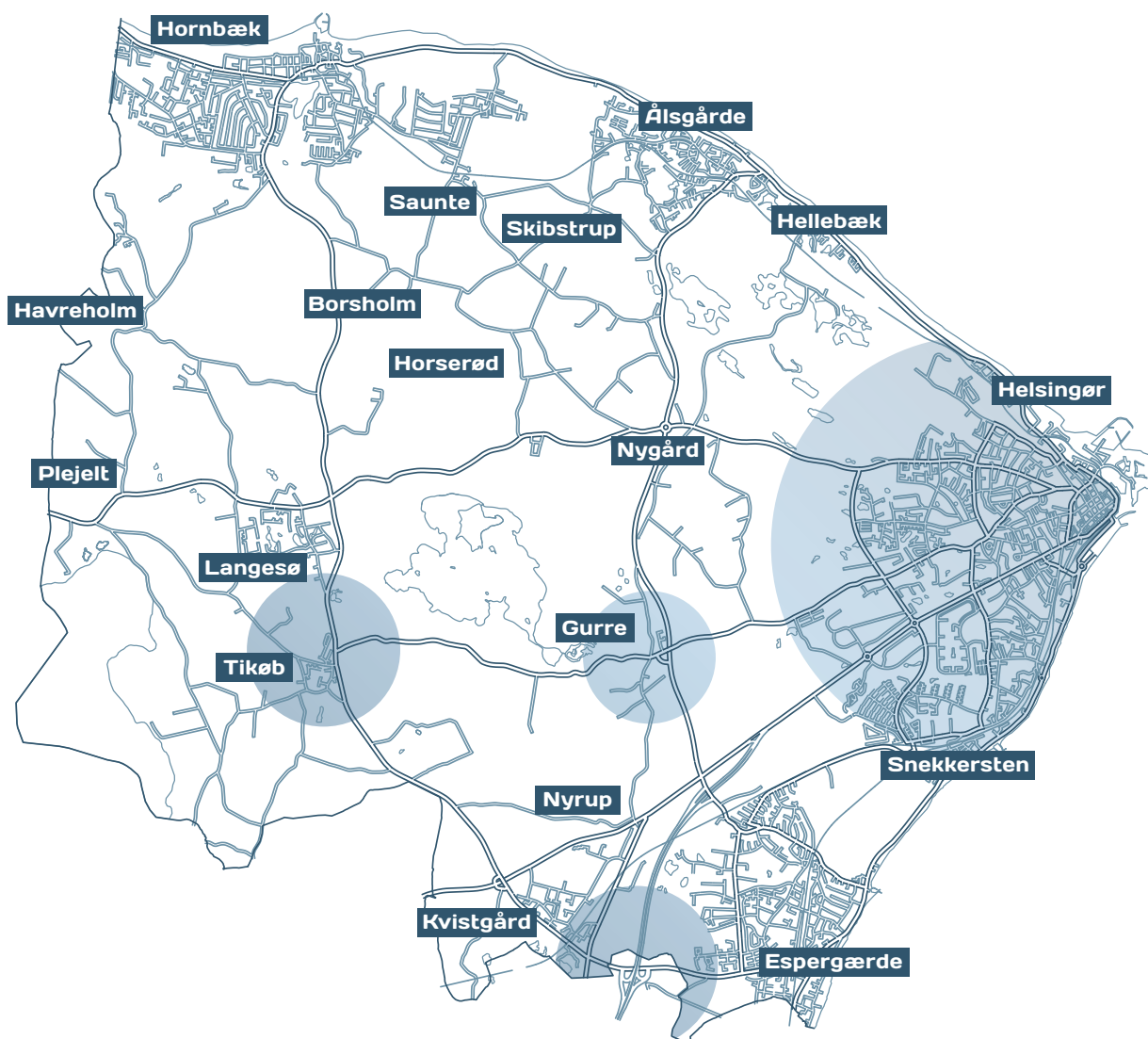
	2014	2013	2012	2011
Omsætning	281.513	346.119	354.993	207.379
Resultat	0	0	0	435
Balancesum	519.938	506.201	600.377	577.338
Egenkapital	81.820	81.820	81.820	81.820

\*Hovedtallene dækker Helsingør Kraftvarmeværk A/S og Forsyning Helsingør Varme A/S

I 2014 automatiserede vi de processer, som sikrer samkørsel mellem centralen på H.P. Christensens vej og Helsingør Kraftvarmeværk. Det betyder, at der nu kan sendes varme begge veje, og at produktionen kan styres bedre. Målet er at reducere antallet af vagtudkald med fem procent og således bruge færre mandetimer til at koordinere i dagligdagen.

Endelig er Forsyning Helsingør i 2014 gået i gang med at forberede udbuddet af ny varmepumpe til fliskedlen på H.P. Christensensvej. Varmepumpen gør det muligt at optimere udnyttelsen af brændslet med 10 procent og dermed skære i forbruget af flis svarende til en besparelse på to mio. kr. om året. Varmepumpen på fliskedlen forventes at være i funktion medio 2015.

### ■ Dækningsområde for Varme



Vi håndterer affald fra alle borgere, virksomheder og institutioner i Helsingør Kommune.

Det gælder dagrenovation, haveaffald, storskrald, papir, glas, farligt affald og forskellige former for erhvervsaffald.

## AFFALD

# Affald er en ressource

Regeringens ressourcestrategi fra 2013, *Danmark uden affald*, sætter rammerne for kommunernes affaldshåndtering. Fremtiden handler ikke længere om affald, men om ressourcer. Affald er ikke bare noget, vi skal af med. Det er en vigtig ressource, som vi skal bruge igen og igen til nye materialer og produkter, omdanne til biogas og kompost eller bruge til el- og fjernvarmeproduktion. Forsyning Helsingør og Helsingør Kommune har udarbejdet Helsingør Kommunes ressource- og affaldsplan, der efter endelig vedtagelse i byrådet i foråret 2015 kommer til at udgøre plangrundlaget for kommunens affaldshåndtering frem til 2024.

Visionen for selve planen er et Helsingør uden affald, og de konkrete målsætninger med tilhørende initiativer er inddelt i fire temaer:

- Affald = ressourcer. Mere affald og flere affaldstyper skal genanvendes som ressourcer
- Miljøfarlige stoffer ud af affaldet. Affaldet skal være rent, hvis det skal genanvendes
- Bedre service for borgere og erhverv. Det skal være nemt at sortere og bortskaffe affaldet
- Kommunen går forrest. Kommunen og Forsyning Helsingør skal vise det gode eksempel som grøn virksomhed

Visionen føres ud i livet i to tempi. På kort sigt intensiveres og forbedres de eksisterende ordninger for blandt andet pap, papir, glas, plast, storskrald, batterier og elektronik, samtidig med at mulighederne for nye robuste og innovative løsninger undersøges og forberedes.

På lang sigt lægger kommunens ressource- og affaldsplan op til en større omstrukturering af de eksisterende ordninger baseret på resultatet af de undersøgelser, som gennemføres i den første del af planperioden.

### Skibstrup Affaldscenter og miljøet

Forsyning Helsingør arbejder kontinuerligt med at forbedre Skibstrup Affaldscenter, så vi gør brugen af centret så nem som muligt for vores kunder og dermed både sikrer den bedst mulige sortering af affaldet og begrænser miljøbelastningen fra pladsen.

Genbrugspladsen har igen i år været meget benyttet. Det ser ud til, at vi er på vej ud af finanskrisen. Ligesom vi oplevede et fald i antallet af besøgende, da krisen var på sit højeste, kan vi nu konstatere en markant stigning i antallet af biler, som passerer vores tællesystem.

# 219.000

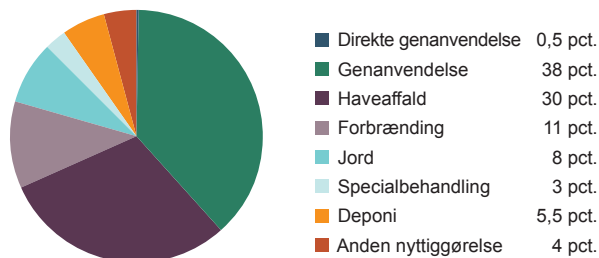
kunder modtog vi på  
Skibstrup Genbrugsplads i 2014



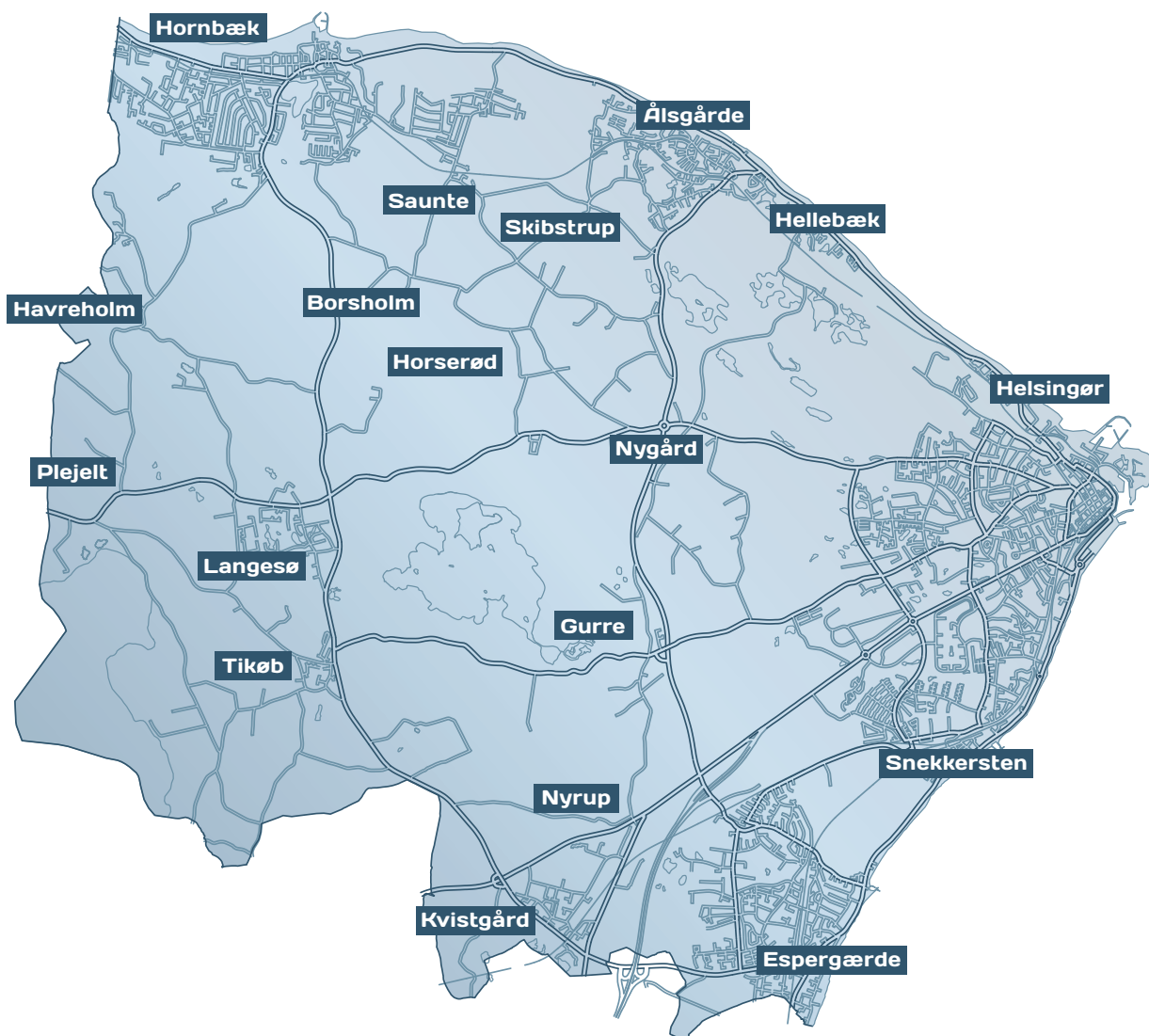


I 2014 fik Skibstrup Affaldscenter udskiftet den gamle brovægt med en ny tidssvarende vægt, hvor både forvogn og påhængsvogn kan indvejes i samme arbejdsgang. Derudover fik vi støbt ny bund på nærkomposteringspladsen, så det bliver lettere at samle det afleverede haveaffald. Endelig blev deponiet udbygget, så det nu har plads til ekstra 50.000 m<sup>3</sup> affald.

#### Fordeling af affald på Skibstrup Affaldscenter - genbrugsstationen:



#### ■ Dækningsområde for Affald



Det største byggeprojekt på Skibstrup i 2014 var dog etableringen af et 500 m<sup>3</sup> stort forsinkelsesbassin kombineret med en olieudskiller mellem mandskabs- og maskinhuset og Gørlundevej. Forsinkelsesbassinet og olieudskilleren sikrer, at overfladevand holdes tilbage, samt at eventuel olie fanges og sendes til specialbehandling, inden vandet ledes ud i det nærliggende Knudmoseløb. I 2014 betød forsinkelsesbassin og olieudskiller, at Forsyning Helsingør sendte 20.000 m<sup>3</sup> mindre spildevand fra deponiet til behandling på renseanlægget.

#### Miljøvenlige skraldebiler

I efteråret 2013 indgik Forsyning Helsingør og vognmand M. Larsen en aftale om vognmandskørsel på renovationsområdet. Aftalen har været gældende fra 1. maj 2014 og løber fire år frem med mulighed for forlængelse på et år. Aftalen betyder, at vores kunder i Helsingør får et

kvalitets- og miljøløft i varetagelsen af entreprisen til den samme pris som hidtil. Nu er skraldebilerne udstyret med moderne dieselmotorer, som giver færre støjgener og mindre partikelforurening. I tæt bebyggelse får skraldebilerne elektriske komprimatorer, som kan komprimere affaldet, mens motoren er slukket. De kommende skraldebiler er indrettet ergonomisk og trafikikkerhedsmæssigt korrekt, så vi sikrer det bedst mulige arbejdsmiljø for medarbejderne, samtidig med at trafikikkerheden sættes i højsædet. Skraldebilerne har traditionelt svært ved at orientere sig i trafikken. Problemet løses nu ved hjælp af højresvingskameraer og biler med særlig godt udsyn fremad og til siden.

I 2014 håndterede vi 16.500 tons dagrenovation og på genbrugspladsen ca. 25.600 tons affald, hvoraf langt det meste genanvendes.

*”I 2014 startede vi arbejdet med Helsingør Kommunes affaldsplan, som udstikker rammerne for affaldshåndteringen i Helsingør Kommune i de kommende år. Med virkning fra 1. maj 2014 har vi indgået en stor aftale om vognmandskørsel på dagrenovationsområdet, som sikrer høj kvalitet i opgavevaretagelsen i årene fremover.”*



Peter Kjær Madsen, energichef

FORSYNING HELSINGØR AFFALD A/S				
HOVEDTAL I TUSINDE KR.				
	2014	2013	2012	2011
Omsætning	74.255	70.829	78.990	77.985
Resultat	0	0	0	0
Balancesum	76.156	78.067	90.720	89.363
Egenkapital	30.867	30.867	30.867	30.867



Forsyning Helsingør leverer vand til ca. 57.000 indbyggere i Helsingør Kommune. De øvrige indbyggere forsynes gennem et af de private vandværker.

Drikkevandet indvindes fra 26 borer rundt omkring i Helsingør og behandles på et af vores fire vandværker, inden det via tanke ledes ud til forbrugerne.

## VAND

# Ny vandstrategi begynder at virke

2014 blev året, hvor Forsyning Helsingørs nye vandstrategi for alvor begyndte at virke i praksis. Strategien kalder vi *Fra vand til fødevare*, og målet er, at vi skal lære af de kvalitetsmetoder, som anvendes i fødevarevirksomheder. Sideløbende med den nye strategi har vi øget vores i forvejen stærke fokus på forsyningsikkerhed. Samlet er der tale om, at vi har styrket indsatsen for at give vores kunder en sikker og bæredygtig forsyning med drikkevand af god kvalitet.

Første trin i den nye strategi var at sikre vores otte vandtanke. Allerede i 2013 konstaterede vi, at flere af de nedgravede tanke havde revner i betonen eller andre utætheder, og at de derfor skulle repareres eller helt bygges om. Renoveringen af vores største tank ved Hellebæk Vandværk er blevet et år forsinket på grund af en klagesag, men går i gang med udgangen af 2015, efter at Naturklagenævnet har stadfæstet Helsingør Kommunes afgørelse.

Næste trin var at indføre de kontrolsystemer, som kendes fra fødevareindustrien. I vandforsyningen kaldes de DDS eller Dokumenteret DrikkevandsSikkerhed og er som i fødevareindustrien påbudt ved lov. Vores vandværker er nu inddelt i hygiejnezoner, og medarbejderne har været på efteruddannelse, ligesom vores entreprenører modtager kurser i de specielle hygiejneregler, som følger af DDS. Også medarbejdernes biler er blevet opdelt i hygiejnezoner. Alt sammen for at sikre, at medarbejderne på værkerne og ledningsnettet ikke er årsag til forurening af drikkevandet.

Endelig var det tredje trin at styrke vandforsyningen til vandtårnet på Ole Rømersvej, som forsyner Helsingør by. Tidligere var vi meget afhængige af forsyningen fra Hellebæk Vandværk. Et nedbrud dér ville tørlægge Helsingør. Vi har derfor lavet en ny stor transmissionsledning langs Klostermosevej mellem Snekkersten Vandværk og vandtårnet, så vi nu har en mere robust struktur.

I 2015 fortsætter strategiarbejdet med henblik på at udvikle en ny indvindingsstrategi og planlægge et nyt vandværk, som formentlig kommer i udbud i 2016.

*”Vandkvalitet og forsyningsikkerhed er nøgleord i vandforsyningen fra Forsyning Helsingør. Vi arbejder med Dokumenteret DrikkevandsSikkerhed, som sidestiller vores kvalitetsprocedurer med fødevareindustriens, og vi vedligeholder vores anlæg, så forbrugerne altid kan være sikre på vand i hannerne. Derudover er vi i øjeblikket optaget af strategiplanen og ser blandt andet på en ny vandindvindingsstrategi og mulige funktionskrav til fremtidens vandbehandlingsanlæg.”*



Morten Timmermann, vandchef

### Faldende vandsalg

Gennem de seneste mange år er salget af vand faldet 1-2 procent om året. De væsentligste årsager hertil er, at industrivirksomhederne har udviklet vandbesparende processer, at forbrugerne har købt vandbesparende maskiner og toiletter, samt at husejerne er blevet bedre til at anvende regnvand til bilvask, havevanding og WC-skyl. Et mindre vandforbrug er godt for grundvandsressourcen. Men da hovedparten af Forsyning Helsingørs udgifter er faste, kan et vigende salg desværre ikke følges af en takstnedsættelse. De samme udgifter skal fordeles på færre kubikmeter.



Prisen på 1 m<sup>3</sup> vand er dog fastholdt i 2014 og bliver det også i 2015. Det skyldes, at Forsyning Helsingør har effektiviseret en række arbejds gange og endda kunnet dække nye udgifter til selskabsskat inden for den samme takst. Selskabsskat er et resultat af vandsektorloven fra 2009, der udskilte vandselskaberne fra kommunerne som selvstændige aktieselskaber og gjorde dem skattepligtige.

### Investeringer 2014

Forsyning Helsingør har fulgt det investeringsniveau, som budgettet forudsagde. Dog har enkelte opgaver vist sig at være mere krævende end ventet og er derfor blevet ramt af ekstraudgifter. Vi har således haft et merforbrug på 750.000 kr. svarende til en budgetoverskridelse på tre procent.

Der er renoveret eller nyanlagt ca. fire km vandedninger og små tre km transmissionsledning.

I 2014 fortsatte arbejdet med at inddele ledningsnettet i sektioner. Der er planlagt 21 sektioner eller områder. Disse er forbundet med egne sektionsbrønde, så forbruget kan overvåges. I en kritisk situation med risiko for forurening kan sektionerne hjælpe med at inddæmme forureningen, så færrest mulige bliver påvirket. Arbejdet med sektioneringen ventes afsluttet i 2016.

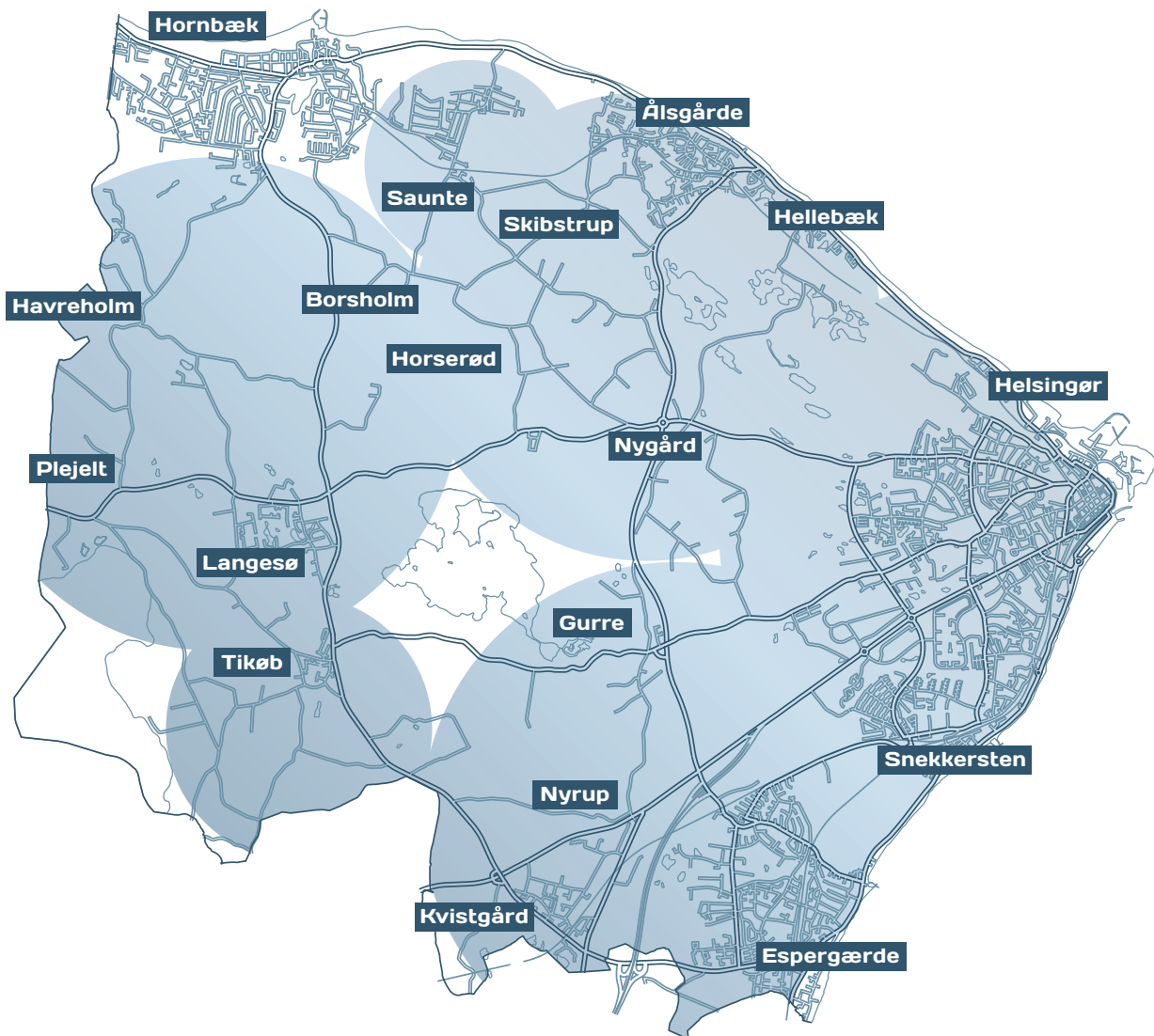
### FORSYNING HELSINGØR VAND A/S

#### HOVEDTAL I TUSINDE KR.

	2014	2013	2012	2011
Omsætning	37.724	33.302	36.129	50.148
Resultat	0	0	0	2.052
Balancesum	649.135	638.438	659.042	658.938
Egenkapital	618.733	623.186	623.186	632.302

**2,7**  
 mio. m<sup>3</sup> vand solgte  
 Forsyning Helsingør i 2014

■ Dækningsområde for Vand



Forsyning Helsingør modtager spildevand fra virksomheder og private ejendomme i Helsingør Kommune. I alt har vi over 580 km kloakker. Spildevandet ledes via kloakkerne til et af Forsyning Helsingørs tre renselanlæg. Er ejendommene ikke tilsluttet kloaknettet, tømmer vi bundfældningstankene og kører spildevandet til renselanlæggene. Når spildevandet er rensset, ledes det ud til Øresund. Forsyning Helsingør renser spildevandet bedst muligt inden for de økonomiske og lovgivningsmæssige rammer, som vi har. Derfor lever kvaliteten af det rensede udledningssvand altid mindst op til kravene i lovgivningen.

## SPILDEVAND

# Strategi for spildevand

Forsyning Helsingør Spildevand håndterer spildevand og regnvand i Helsingør Kommune. En del af regnvandet leder vi til naturlige vandløb og søer, mens spildevandet og det øvrige regnvand samles og renses på et af vores tre renselanlæg. Desuden tømmer vi bundfældningstanke på ejendomme uden for de kloakerede områder.

I 2014 tog vi fat på en ny strategi for vores ansvarsområde. Vores grundlæggende ydelser forbliver de samme. Til gengæld skal vi forholde os til klimaforandringer, statslige miljø- og vandplaner, en mulig centralisering af vores spildevandsbehandling på ét renselanlæg mv. Vores planlæggere har arbejdet intensivt med mulighederne og kommer til at gøre det samme frem til efteråret 2015, hvor vi præsenterer den nye strategi for bestyrelsen.

### Effektiv drift

Som i tidligere år har vi også i 2014 fokuseret stærkt på effektiv drift. Derfor har vi optimeret vores renselanlæg med nye energieffektive bundbeluftere, ligesom rådnetanken på Helsingør Renselanlæg er blevet renoveret, så den giver mere biogas til el-produktionen på anlægget. Som led i effektiviseringen er Sydkystens Renselanlæg ikke længere bemanded, men vedligeholdes af medarbejderne på Helsingør Renselanlæg. Samme fremgangsmåde forventer vi på sigt også at benytte på Nordkystens Renselanlæg.

### Klimatilpasning

Arbejdet med ledningsnettet var i starten af 2014 præget af stormen Bodil, der gav et større oprydningsarbejde på ledninger og brønde i strandområderne. Af samme årsag måtte vi foretage omfattende kystsikringsarbejder ved Ellekilde og ved udløbsledningen fra Nordkystens Renselanlæg.

*” Vi har travlt i det daglige med at håndtere regnvand og spildevand, men vi tænker også langsigtet. Klimaforandringer, miljø- og vandplaner og effektivisering af spildevandsbehandlingen er udfordringer, som vi tager op i den kommende spildevandsstrategi. I 2014 afsluttede vi blandt andet den omfattende kloakering af sommerhusområderne i Hornbæk og sikrede dermed optimale forhold for badegæsterne.”*



Morten Timmermann, vandchef



FORSYNING I HJELPINGOR  
ENERGI VAND

HH

FORSYNING I HJELPINGOR  
ENERGI VAND-REPARAT

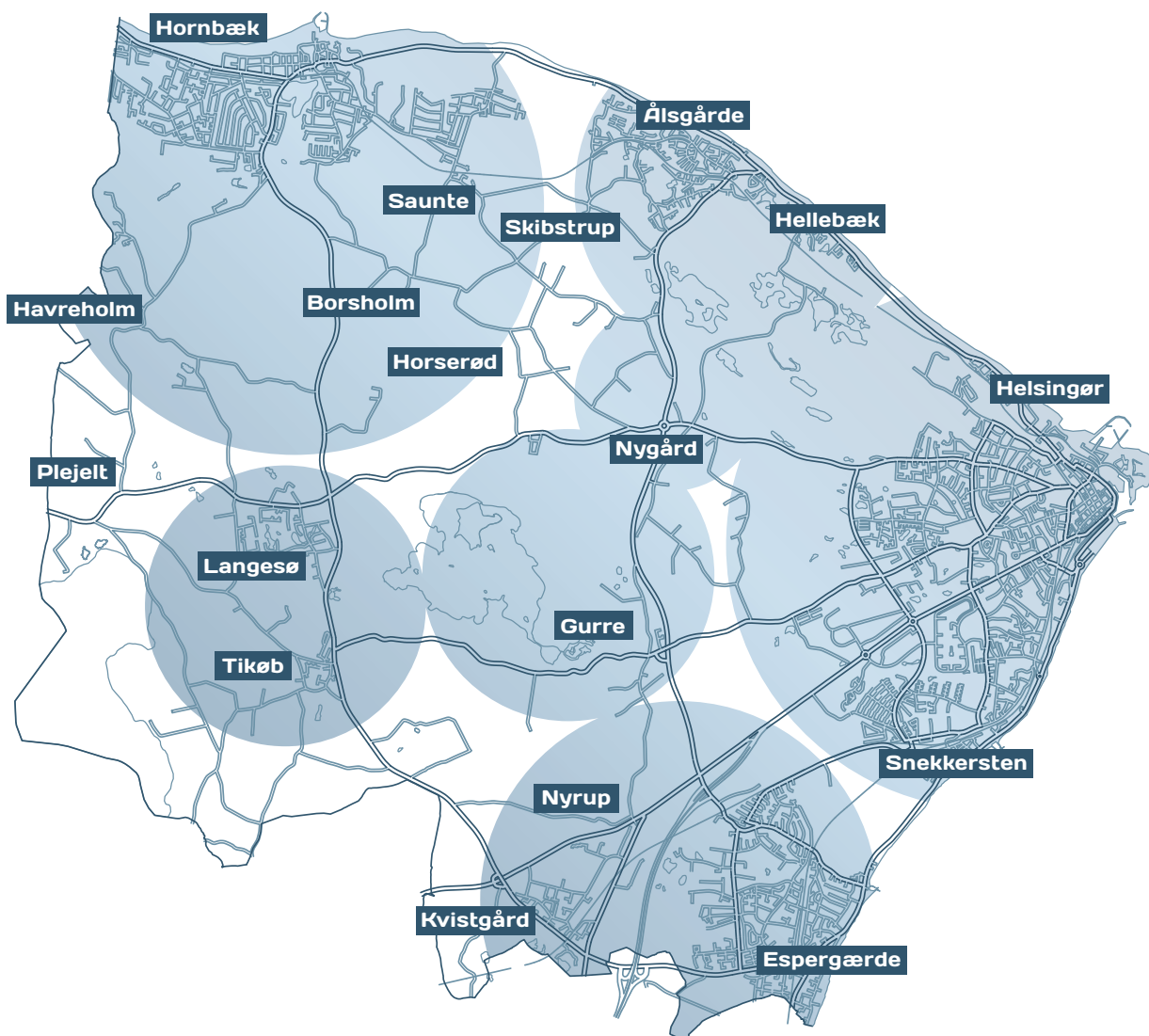


Som en følge af det ændrede vejrlig i forbindelse med klimaforandringerne har vores spildevandsteam forsynet de tre hovedregnvandsledninger fra Helsingør by til Øresund med kontraklapper. Klapperne skal forhindre havvand i at trænge ind i regnvandsledningerne og oversvømme renseanlægget og de omkringliggende områder af byen. En sådan situation var tæt på at opstå i forbindelse med stormen Bodil i december 2013, hvor indtrængende havvand var årsag til, at de biologiske processer på Helsingør Renseanlæg en tid ikke fungerede optimalt.

### Investeringer

Gennem de seneste 10-12 år har Forsyning Helsingør foretaget løbende kloakering af sommerhusområderne i Hornbæk. Arbejdet sluttede i 2014, og vi opfyldte dermed målene i den nuværende og tidligere spildevandsplan. Samlet har vi kloakeret omkring 1.000 sommerhuse og dermed ydet et væsentligt bidrag til at sikre rent og frisk badevand til de mange strandgæster i området.

### ■ Dækningsområde for Spildevand



Derudover har vi i 2014 gjort gode fremskridt med at sikre spildevandsrensningen i det åbne land, hvor det ikke er rentabelt at udlægge et normalt ledningsnet. Forsyning Helsingør har i stedet på foranledning af Helsingør Kommune etableret pumpestationer ved de enkelte ejendomme og på den måde sikret, at ejerne kan opfylde statslige og kommunale spildevandskrav.

Endelig afsluttede vi arbejdet på et aflastningsbassin ved Krogerup Renden. Formålet med bassinet er at begrænse mængden af overløb fra fælleskloakken til vandløbet og derigennem bidrage til at sikre rent badevand til gæster og husejere langs Helsingør Kommunes sydlige kyststrækninger.



# 6,5

**m<sup>3</sup> spildevand blev behandlet  
på Forsyning Helsingørs  
renseanlæg i 2014**

## FORSYNING HELSINGØR SPILDEVAND A/S

### HOVEDTAL I TUSINDE KR.

	2014	2013	2012	2011
Omsætning	98.283	91.786	102.908	109.568
Resultat	0	0	0	-264
Balancesum	1.647.965	1.638.693	1.617.873	1.638.034
Egenkapital	1.590.316	1.590.316	1.584.108	1.591.693



FBL

P6  
R



## Om Forsyning Helsingør

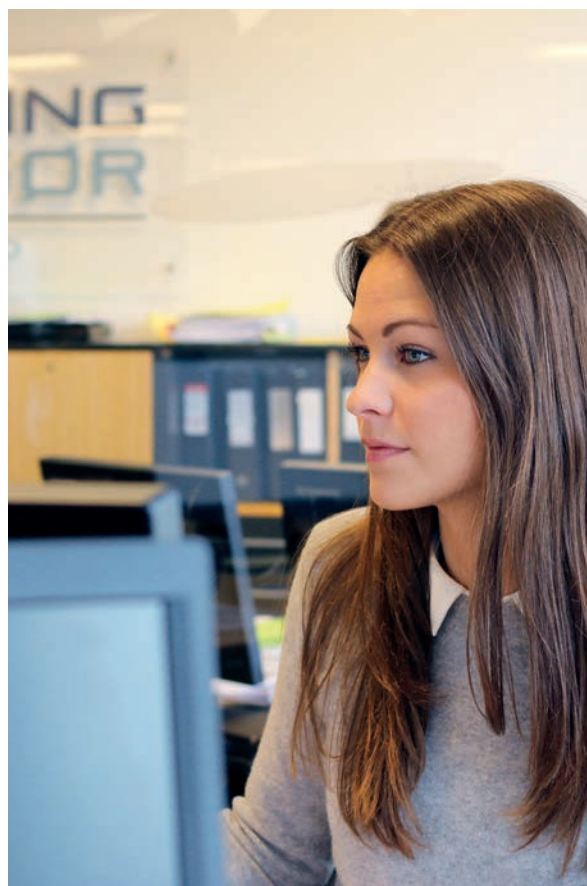
### Forsyning Helsingør - én virksomhed

Forsyning Helsingør er et multiforsyningsselskab, der leverer el, varme og vand, og vi sørger for, at spildevand og affald kommer godt væk. Vores mål er at levere ydelser af høj kvalitet og være en foregangsvirksomhed, der har fokus på miljø og innovation.

Forsyning Helsingørkoncernen blev etableret 1. januar 2010, fordi Folketinget i 2009 vedtog en vandsektorlov, der betød, at vand og spildevand skulle skilles ud fra de kommunale myndighedsopgaver. Byrådet i Helsingør Kommune besluttede, at el, varme og affald skulle med i det nye selskab, og forsyningsområderne har nu været drevet samlet i nogle år. Forsyning Helsingør er ikke lovgivende eller politikudviklende, men skal alene levere ydelser på de fem forsyningsområder. Det giver et klart fokus, bedre muligheder for økonomistyring og gode muligheder for synergi på tværs.

Forsyning Helsingør er ejet af Helsingør Kommune, og derfor er vi et lokalt forsyningsselskab i tæt kontakt med kommunens borgere.

Forsyning Helsingør har 148 medarbejdere, der service-rer Helsingørs erhvervsliv og institutioner samt de godt og vel 61.000 borgere.



FORSYNING HELSINGØR A/S				
HOVEDTAL I MIO. KR.				
	2014	2013	2012	2011
Omsætning	527	523	591	479
Resultat	5,2	7,3	4,3	7,4
Balancesum	3.036	3.087	3.035	2.987
Egenkapital	2.446	2.446	2.427	2.443

**Forsyning Helsingørs lokationer**

**EL & Administration**

EL & Administration 01

**Varme**

Driftscenter Mads Holmsvej 02

Helsingør Kraftvarmeværk 03

Fliseanlæg 04

**Vand**

Solbakken Vandværk 05

Hellebæk Vandværk 06

Helsingør Vandtårn 07

Snekkersten Vandværk 08

Espergærde Vandværk 09

**Spildevand**

Nordkystens Rens 10

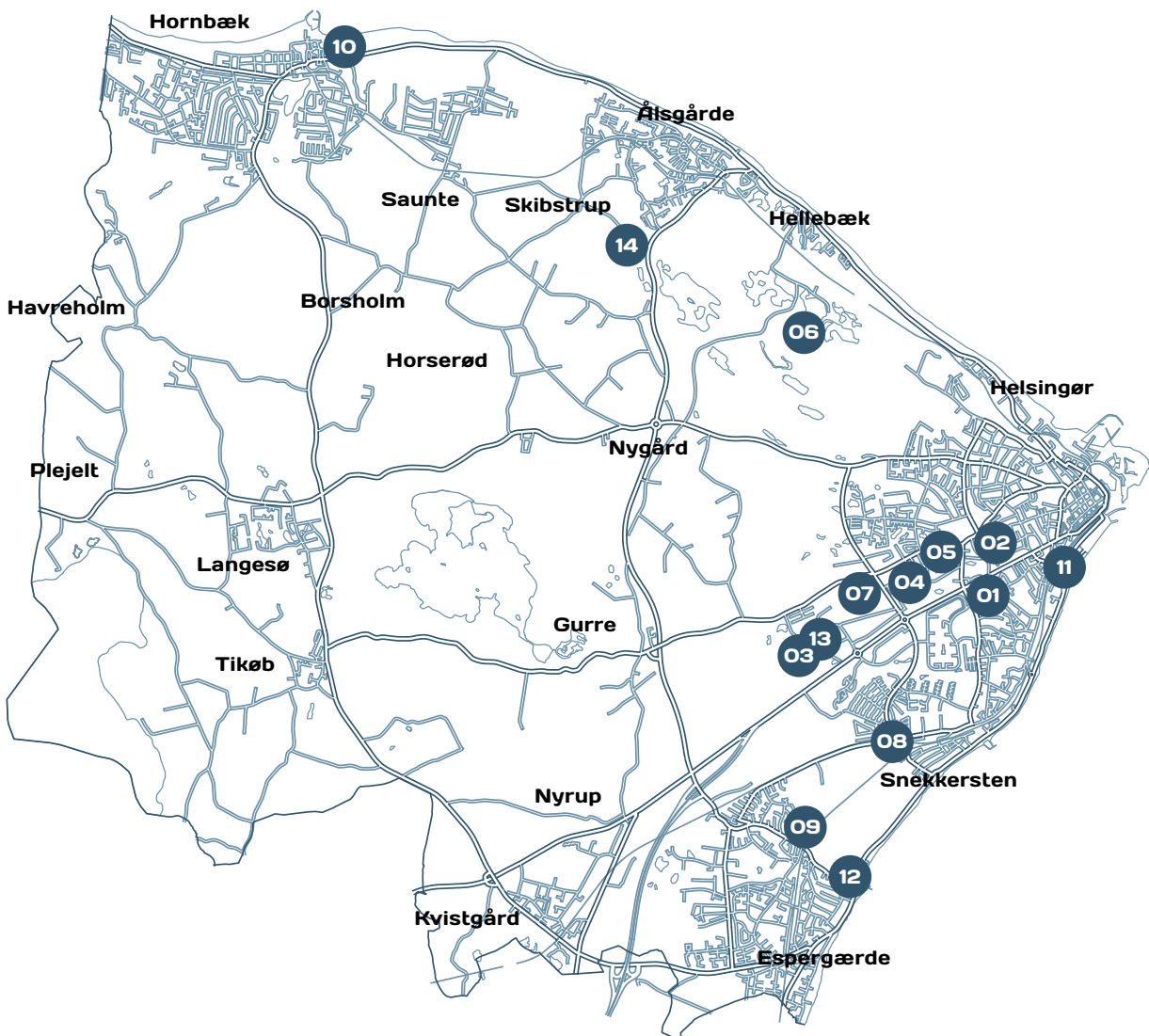
Helsingør Rens 11

Sydkystens Rens 12

Driftscenter Energivej 13

**Affald**

Skibstrup Affaldscenter 14



## Selskabsstruktur

Forsyning Helsingørs aktiviteter er udskilt i en række selvstændige aktieselskaber.

Forsyning Helsingør er ejet 100 procent af Helsingør Kommune – selskabet drives privatretligt efter selskabsloven og årsregnskabsloven.

Herudover er Forsyning Helsingør underlagt forsyningslovene inden for el, varme, vand, spildevand og affald.

Forsyning Helsingør omfatter selskaberne: Forsyning Helsingør Elnet A/S, Forsyning Helsingør Varme A/S, Helsingør Kraftvarmeværk (67 procent), Forsyning Helsingør Vand A/S, Forsyning Helsingør Spildevand A/S, Forsyning Helsingør Affald A/S og Forsyning Helsingør Service A/S, Forsyning Helsingør Elhandel A/S.

Forsyning Helsingør Varme A/S ejer Helsingør Kraftvarmeværk A/S sammen med I/S Nordforbrænding. Forsyning Helsingør Varme A/S ejer to tredjedele af aktierne,

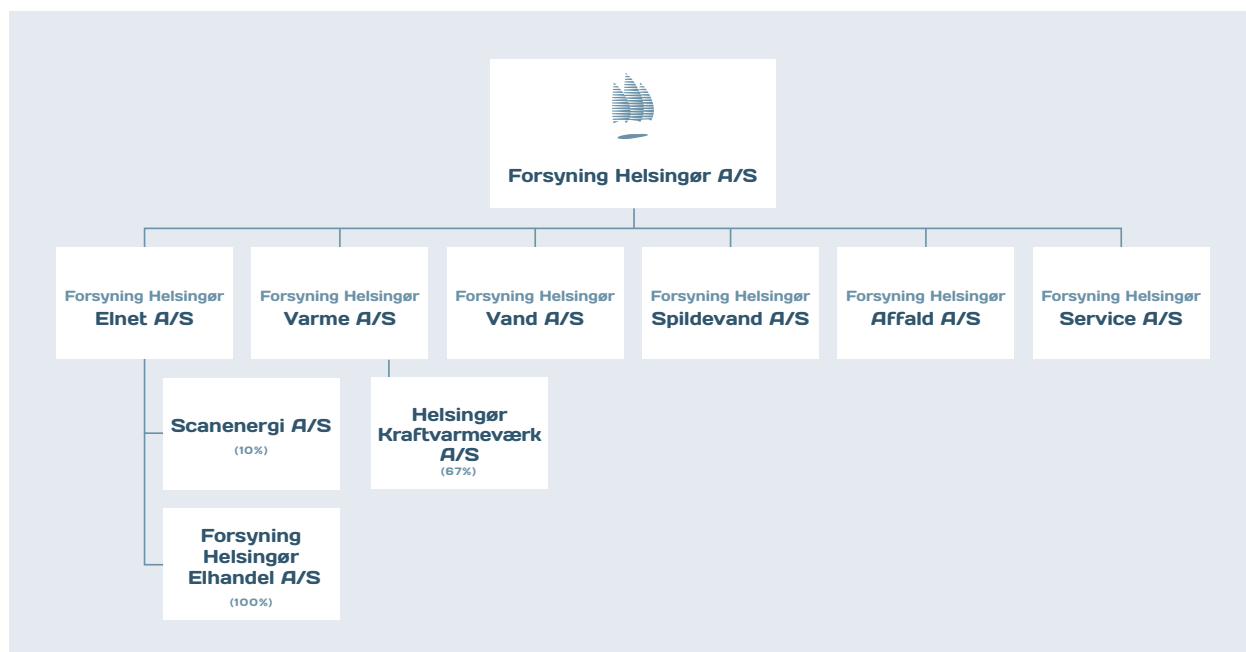
mens I/S Nordforbrænding ejer den resterende tredjedel. Derudover ejer Forsyning Helsingør Elnet A/S 10 procent af aktierne i Scanenergi A/S og Forsyning Helsingør Elhandel A/S med 100 procent.

Alle Forsyning Helsingørs 148 medarbejdere er ansat i Forsyning Helsingør Service A/S, der fungerer som serviceselskab for resten af koncernen. Serviceselskabet har indgået kontrakt med de øvrige selskaber i koncernen om at udføre opgaver indenfor drift, vedligehold og administration.

Årsrapporten 2014 afspejler selskabsstrukturen gældende fra 1. januar 2014 til 31. december 2014.

Per Tærsebøl er bestyrelsesformand i alle selskaber per 1. januar 2014.

Jacob Brønnum er adm. direktør i alle selskaber.



# Bestyrelse og direktion

## Bestyrelse

**Per Tærsebøl**

Bestyrelsesformand,  
medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd

**Gitte Kondrup**

Næstformand,  
medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd

**Peter Poulsen**

Medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd

**Ib Kirkegaard**

Medlem af Helsingør  
Kommunes Byråd

**Jens Erik Jacobsen**

Udpeget af Helsingør  
Kommune

**Christian H. Hansen**

Montør, medarbejdervalgt  
medlem af bestyrelsen

**Dennis Knudsen**

Driftsmester, medarbejder-  
valgt medlem af bestyrelsen

**Jan D. Christensen**

Projektleder, medarbejder-  
valgt medlem af bestyrelsen

---

## Direktion

**Jacob Brønnum**

Adm. direktør



# Strategi

## **Vision - strategi - handling!**

Forsyning Helsingør ønsker at være Danmarks førende inden for vores felt. Vi vil levere velfærd og værdi til vores kunder. Vi vil levere vores ydelser på en måde, hvor kunderne får mest muligt ud af pengene, altid oplever en god service, og hvor vi belaster miljøet mindst muligt.

Siden Forsyning Helsingør blev etableret i 2010, har ledelsen haft fokus på at udnytte det potentiale, der ligger i at samle kommunens fem forsyningsområder (el, varme, vand, spildevand og affald) i én virksomhed. I 2014 har vi arbejdet med at konkretisere vores vision yderligere og udarbejdet vores strategihus, som kobler vores mission, vision og værdier til vores strategiske målsætninger.

## **Fundamentet**

Fundamentet eller bunden af strategihuset består af Forsyning Helsingørs værdier og mission. Værdierne betegner den måde, vi arbejder på, og den måde vi agerer på, når vi er på arbejde. Missionen udtrykker grunden til, at vi er her, og det vi leverer hver dag. Samlet er missionen og vores værdier det grundlag, som Forsyning Helsingør bygger videre på for at nå vores vision om at være Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed i 2016.

## **Søjlerne**

Det midterste af huset består af Forsyning Helsingørs strategiske målsætninger inden for værdiskabelse, klima og miljø, kundefokus og medarbejdere og kultur. Det er de mål, der skal sikre, at vi udvikler os fra at være en multiforsyningsvirksomhed med fem varer på hylden til

at blive en serviceorienteret industrivirksomhed med fem forsyningsydelser, en masse serviceydelser, glade medarbejdere og en god økonomi.

## **Taget**

Taget består af Forsyning Helsingørs vision – det vi stræber efter, og det som samler de øvrige ambitioner i strategihuset. Opnår vi vores mål i søjlerne, og lever vi op til vores værdier og mission, så indfrier vi også vores vision.

## **Strategi bliver til handling**

Forsyning Helsingørs strategi er kommet et stort skridt nærmere realisering. Strategien er udmøntet i en strategihandlingsplan med konkrete projekter og resultatmål. Projekterne udspringer af de fire midterste kolonner i strategihuset og understøtter Forsyning Helsingørs strategiske målsætninger inden for værdiskabelse, klima og miljø, kundefokus samt medarbejdere og kultur. Projekterne løber frem til udgangen af 2016 og vil – sammen med den daglige drift og administration – sikre, at Forsyning Helsingør når målet om at blive Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed.

## **Forsyning i forandring**

I 2014 har Forsyning Helsingør haft et fortsat fokus på at tilpasse og udvikle vores organisation, så vi kan håndtere de stigende krav, som både vores ejere, kunder og vi selv stiller til det at levere forsyningsydelser af høj kvalitet. Det betyder, at vi har haft et stort fokus på effektivitetsforbedringer i drift og anlæg og på udvikling af

vores medarbejdere og ledere. Blandt de større indsatser i 2014 har været at udvikle vores virksomhedskultur, så det tværgående samarbejde styrkes og organisationen udnyttes optimalt. Der er nu bedre forudsætninger for specialisering. Nye initiativer på tværs er allerede sat i værk, og den udvikling vil fortsætte i de kommende år.

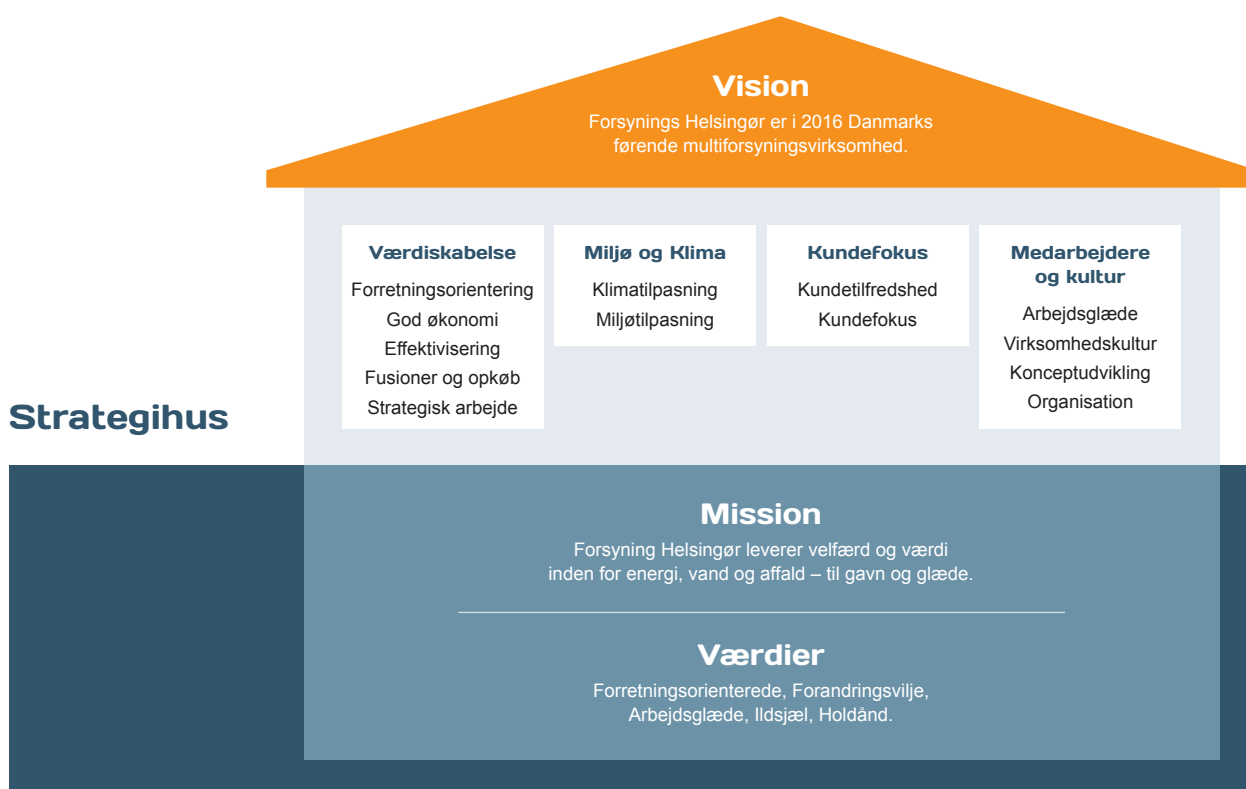
### Forsyning Helsingør - Ejerstrategi

Byrådet i Helsingør Kommune har vedtaget en ejerstrategi for selskabet. Denne udtrykker de overordnede målsætninger med ejerskabet og en række overordnede forventninger til selskabet. Ejerstrategien er blevet fornyet i slutningen af 2014 for en ny fireårig periode.

Fra ejerstrategien skal fremhæves en række udvalgte målsætninger, som Helsingør Kommune ønsker at indfri med Forsyning Helsingør:

- Forsyningssikkerhed
- Kvalitet og pris
- Klima & Miljø
- Attraktiv arbejdsplads
- Samarbejde, overtagelse eller sammenlægning med andre forsyningsselskaber

Det er målsætninger, som indgår i vores dagligdag, og som vi glæder os til at arbejde videre med fremover.







# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK 1.000 og er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Forsyning Holding A/S og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

De konsoliderede virksomheders regnskaber udarbejdes efter den samme regnskabspraksis, som er benyttet i modervirksomheden. Koncernregnskabet udarbejdes ved at sammendrage regnskaber for de konsoliderede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold. Koncerninterne indtægter, omkostninger, avancer, tab, ejerandele, udbytter og mellemværender elimineres. Kapitalandele i konsoliderede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af den konsoliderede virksomheds dagsværdi af aktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede og solgte dattervirksomheder medtages i koncernresultatopgørelsen for den periode, hvor bestemmende indflydelse foreligger. Sammenligningstillene korrigeres ikke for nyerhvervede eller frasolgte virksomheder.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører salg af varer, serviceydelser samt tilslutning til forsyningsnettet. Nettoomsætningen omfatter desuden indtægter ved distribution af el, vand, varme og spildevand.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder".

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100 procent ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive

taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger og grunde	2 - 50 år
Distributionsanlæg	5 - 100 år
Produktionsanlæg	2 - 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Deponi tilhørende Forsyning Helsingør Affald A/S afskrives i takt med opfyldning. Aktiver med en kostpris på under DKK 12.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

**Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostprisen på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

#### Underdækning

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede

skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

#### Overdækning

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af-

og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra aktionærerne.

#### Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger". Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

#### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$





## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	KONCERN		MODERSELSKAB	
		2014 TDKK	2013 TDKK	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>1</b>	<b>527.197</b>	<b>522.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Direkte omkostninger		-291.947	-307.978	0	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>235.250</b>	<b>214.957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger	2	-65.946	-56.424	0	0
Andre eksterne driftsomkostninger		-37.216	-24.645	0	0
Af- og nedskrivninger	3	-127.868	-132.310	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.220</b>	<b>1.578</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	5.246	7.528
Finansielle indtægter	4	4.353	10.218	0	0
Finansielle omkostninger	5	-1.832	-1.875	0	-6
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.741</b>	<b>9.921</b>	<b>5.246</b>	<b>7.522</b>
Skat af årets resultat	6	-1.495	-2.615	0	-216
<b>Årets resultat</b>		<b>5.246</b>	<b>7.306</b>	<b>5.246</b>	<b>7.306</b>

## RESULTATDISPONERING

Forslag til resultatdisponering	MODERSELSKAB	
Årets resultat	5.246	7.306
<b>Til disposition</b>	<b>5.246</b>	<b>7.306</b>
Overført til næste år	5.246	7.306
	<b>5.246</b>	<b>7.306</b>

<b>Balance 31. december</b>					
<b>AKTIVER</b>					
		<b>KONCERN</b>		<b>MODERSELSKAB</b>	
	Note	31. december 2014	31. december 2013	31. december 2014	31. december 2013
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Goodwill		4.158	0	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>7,3</b>	<b>4.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		154.510	157.817	0	0
Produktionsanlæg		297.847	299.639	0	0
Distributionsanlæg		2.325.635	2.303.486	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.308	23.602	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		10.136	15.026	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8,3</b>	<b>2.800.436</b>	<b>2.799.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	2.443.780	2.442.987
Andre kapitalandele, værdipapirer		19.103	22.481	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.103</b>	<b>22.481</b>	<b>2.443.780</b>	<b>2.442.987</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.823.687</b>	<b>2.822.051</b>	<b>2.443.780</b>	<b>2.442.487</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.611</b>	<b>9.209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser		63.048	50.729	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	7.850
Tilgodehavende hos Helsingør Kommune		5.301	4.742	0	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.772	0	0	0
Skatteaktiv		26.202	19.588	0	0
Regulatorisk underdækning		14.760	3.356	0	0
Periodisk underdækning		0	1.704	0	0
Andre tilgodehavender		19.624	69.474	110	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>133.707</b>	<b>149.593</b>	<b>110</b>	<b>7.850</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14,15</b>	<b>70.376</b>	<b>105.904</b>	<b>2.606</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>212.694</b>	<b>264.706</b>	<b>2.716</b>	<b>7.850</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.036.391</b>	<b>3.086.757</b>	<b>2.446.496</b>	<b>2.450.837</b>

<b>Balance 31. december</b>					
<b>PASSIVER</b>					
		<b>KONCERN</b>		<b>MODERSELSKAB</b>	
	Note	31. december 2014	31. december 2013	31. december 2014	31. december 2013
		TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Aktiekapital		100.500	100.500	100.500	100.500
Opskrivningshænlægelse		472.359	476.813	472.359	476.813
Overført resultat		1.873.637	1.868.391	1.873.637	1.868.391
<b>Egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>2.446.496</b>	<b>2.445.704</b>	<b>2.446.496</b>	<b>2.445.704</b>
<b>Minoritetsinteresser</b>		<b>167</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hensættelse til udskudt skat		23.925	24.012	0	0
Andre hensatte forpligtelser		44.055	34.195	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>67.980</b>	<b>58.207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lån Kommunekredit		216.114	193.989	0	0
Gæld Helsingør Kommune		67.097	100.645	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11</b>	<b>283.211</b>	<b>294.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	0	0	433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.621	91.645	0	0
Regulatorisk overdækning		21.935	48.338	0	0
Periodisk overdækning		69.971	28.575	0	0
Selskabsskat		0	1.331	0	0
Periodeafgrænsningsposter		9.354	9.354	0	0
Anden gæld		78.656	108.802	0	4.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>238.537</b>	<b>288.045</b>	<b>0</b>	<b>5.133</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>521.748</b>	<b>582.679</b>	<b>0</b>	<b>5.133</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.036.391</b>	<b>3.086.757</b>	<b>2.446.496</b>	<b>2.450.837</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12				
Nærtstående parter og ejerforhold	13				

## Egenkapitalopgørelse

### KONCERN

	Aktiekapital	Opskrivnings-	Overført	I alt
	TDKK	henlæggelse	resultat	TDKK
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>100.500</b>	<b>476.813</b>	<b>1.868.391</b>	<b>2.445.704</b>
Korrektion af fundamental fejl	0	-5.938	0	-5.938
Udskudt skat af korrektion af fundamental fejl	0	1.484	0	1.484
Årets resultat	0	0	5.246	5.246
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.873.637</b>	<b>2.446.496</b>

## Egenkapitalopgørelse

### MODERSELSKABET

	Aktiekapital	Opskrivnings-	Overført	I alt
	TDKK	henlæggelse	resultat	TDKK
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>100.500</b>	<b>476.813</b>	<b>1.868.391</b>	<b>2.445.704</b>
Korrektion af fundamental fejl	0	-5.938	0	-5.938
Udskudt skat af korrektion af fundamental fejl	0	1.484	0	1.484
Årets resultat	0	0	5.246	5.246
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.500</b>	<b>472.359</b>	<b>1.873.637</b>	<b>2.446.496</b>

## Pengestrømsopgørelse for koncernen

	Note	2014	2013
		<b>TDKK</b>	<b>TDKK</b>
Årets resultat		5.246	7.306
Reguleringer	14	146.036	215.380
Ændring i driftskapital	15	-15.065	-57.683
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før skat</b>		<b>136.187</b>	<b>165.003</b>
Renteindbetalinger og lignende		1.832	10.218
Renteudbetalinger og lignende		-4.353	-1.875
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>133.666</b>	<b>173.346</b>
Betalt selskabsskat		-12.931	-11.723
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>120.735</b>	<b>161.623</b>
Ændring gæld til Helsingør Kommune		-34.107	-16.774
Salg af kapitalandele		3.378	0
Salg af materielle anlægsaktiver		467	0
Køb af kapitalandele		0	-22.481
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-4.377	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-143.749	-126.971
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-178.388</b>	<b>-166.226</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-57.653</b>	<b>-4.603</b>
Likvider 1. januar		-88.085	-83.482
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-145.738</b>	<b>-88.085</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		70.376	105.904
Gæld til kreditinstitutter		-216.114	-193.989
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-145.738</b>	<b>-88.085</b>

## Noter til regnskabet

	KONCERN		MODERSELSKAB	
	2014 TDKK	2013 TDKK	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Salg og distribution af vand	37.724	33.302	0	0
Salg og distribution af varme	182.985	180.298	0	0
Salg af el	55.492	80.665	0	0
Eldistribution	67.282	53.306	0	0
Spildevandsafledning	97.693	91.447	0	0
Renovation og genbrugsanlæg	74.255	70.829	0	0
Øvrig omsætning	11.766	13.088	0	0
	<b>527.197</b>	<b>522.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	-69.054	-67.145	0	0
Pensioner	-10.103	-4.765	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-874	-1.617	0	0
Overført til anlæg	14.085	17.103	0	0
	<b>-65.946</b>	<b>-56.424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<b>148</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>				
Bygninger	-9.622	-19.542	0	0
Produktionsanlæg	-24.747	-32.802	0	0
Distributionsanlæg	-87.808	-73.276	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-5.706	-7.585	0	0
Goodwill (immaterielle anlægsaktiver)	-219	0	0	0
Tab / Gevinst ved salg af anlægsaktiver	234	895	0	0
	<b>-127.868</b>	<b>-132.310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	4.353	10.218	0	0
	<b>4.353</b>	<b>10.218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	-1.832	-1.875	0	-6
	<b>-1.832</b>	<b>-1.875</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>

	KONCERN		MODERSELSKAB	
	2014	2013	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>6 Skat</b>				
Årets aktuelle skat	-6.682	-7.307	0	0
Skat af permanente afvigelser	23	0	0	0
Årets regulering af udskudte skat	5.018	5.292	0	0
Regulering af aktuel skat tidligere år	198	772	0	0
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	281	-1.372	0	-216
Regulering af udskudt skat overført til periodisk overdækning	-333	0	0	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-1.495</b>	<b>-2.615</b>	<b>0</b>	<b>-216</b>

## 7 Immaterielle anlægsaktiver

### KONCERN

	Goodwill
	TDKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	4.377
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>4.377</b>
Af- og nedskrivninger	
1. januar	0
Årets afskrivninger	-219
<b>Af- og nedskrivninger</b>	
<b>31. december</b>	<b>-219</b>
<b>Regnskabsmæssig</b>	
<b>værdi 31. december</b>	<b>4.158</b>

Der er ingen immaterielle anlægsaktiver i moderselskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

## KONCERN

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlæg under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	148.096	328.032	2.266.766	45.549	15.026
Korrektion vedr. primo	-5.938	10.831	0	-10.831	0
Tilgang i årets løb	12.509	14.189	105.109	3.146	8.796
Afgang i årets løb	0	0	0	-935	-8.830
Overførsler i årets løb	0	5	4.851	0	-4.856
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>154.667</b>	<b>353.057</b>	<b>2.376.726</b>	<b>36.929</b>	<b>10.136</b>
Opskrivninger 1. januar	52.453	69.434	345.367	3.990	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>52.453</b>	<b>69.434</b>	<b>345.367</b>	<b>3.990</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-42.732	-97.827	-308.647	-25.937	0
Korrektion vedr. primo	-256	-2.070	-3	2.329	0
Årets afskrivninger	-9.622	-24.747	-87.808	-5.706	0
Afskrivninger på årets afgang	0	0	0	703	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-52.610</b>	<b>-124.644</b>	<b>-396.458</b>	<b>-28.611</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>154.510</b>	<b>297.847</b>	<b>2.325.635</b>	<b>12.308</b>	<b>10.136</b>

Der er ingen anlægsaktiver i moderselskabet



## 9 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2014	2013
	TDKK	TDKK
Tilgang ved stiftelse	1.970.426	1.970.426
Tilgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.970.426</b>	<b>1.970.426</b>
Værdireguleringer 1. januar	472.561	458.825
Korrektion primo	-4.453	6.208
Andel af årets resultat	6.026	7.528
<b>Værdireguleringer 31. december</b>	<b>474.134</b>	<b>472.561</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.444.560</b>	<b>2.442.987</b>

Navn	Ejerandel	Selskabskapital	Egenkapital	Årets resultat
		TDKK	TDKK	TDKK
Forsyning Helsingør Elnet A/S	100 pct.	15.000	80.529	4.887
Forsyning Helsingør Varme A/S	100 pct.	40.000	81.320	0
Forsyning Helsingør Vand A/S	100 pct.	50.000	618.733	0
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	100 pct.	400.000	1.590.316	0
Forsyning Helsingør Affald A/S	100 pct.	7.500	30.867	0
Forsyning Helsingør Service A/S	100 pct.	500	42.795	1.139
			<b>2.444.560</b>	<b>6.026</b>

Datterselskaberne Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S er underlagt lov om vandforsyning. Ifølge loven skal datterselskabernes 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 vandforsyning kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Forsyning Helsingør Varme A/S og Helsingør Kraftvarmeværk A/S er underlagt lov om varmforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne. Som følge af restriktionerne i lov om varmforsyning kan ejeren således ikke frit råde over egenkapitalen.

## 10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100.000 aktier à nominelt DKK 1.000.

## 11 Langfristede gældsforpligtelser

### Koncern

Ydelser, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Den resterende del er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 487, hvoraf TDKK 297 forfalder til betaling inden for næste år. Der er lavet en garantistillelse i Scanenergi A/S på TDKK 22.029.

**13 Nærtstående parter og ejerforhold**

Bestemmende indflydelse	Grundlag
Helsingør Kommune	Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter	
Part	Grundlag
Jacob Brønnum	Direktion
Per Tærsebøl	Bestyrelsesmedlem
Gitte Kondrup	Bestyrelsesmedlem
Peter Poulsen	Bestyrelsesmedlem
Ib Kirkegaard	Bestyrelsesmedlem
Jens Erik Jacobsen	Bestyrelsesmedlem
Christian Holmer Hansen	Bestyrelsesmedlem
Dennis Jon Knudsen	Bestyrelsesmedlem
Jan D. Christensen	Bestyrelsesmedlem
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Vand A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Varme A/S	Datterselskab
Helsingør Kraftvarmeværk A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Affald A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Elnet A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Elhandel A/S	Datterselskab
Forsyning Helsingør Service A/S	Datterselskab

**Transaktioner**

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 procent af stemmerne eller minimum 5 procent af aktiekapitalen: Helsingør Kommune.

**14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer**

	2014	2013
	TDKK	TDKK
Finansielle indtægter	4.353	-10.218
Finansielle omkostninger	-1.832	1.875
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver samt gevinst og tab ved afhændelse af anlægsaktiver	136.697	141.336
Årets ændring i regulatorisk over- og underdækning	5.293	79.624
Afhændelse af nettoaktiver i datterselskab	0	2.217
Udskudt skatteeffekt af korrektion af fundamental fejl	0	-2.069
Minoritetsinteressers andel af egenkapital	0	0
Skat af årets resultat	1.495	2.615
	<b>146.006</b>	<b>215.380</b>

**15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**

Ændring i varebeholdning	598	127
Ændring i tilgodehavender	37.531	-13.357
Ændring i hensatte forpligtelser	9.860	1.740
Ændring i leverandørgæld mv.	-63.170	-46.193
	<b>-15.181</b>	<b>-57.683</b>

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Forsyning Helsingør A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Koncernregnskabet og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og mo-

derselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 31. december 2014 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

## Direktion

Jacob Brønnum

## Bestyrelse

Christian Holmer Hansen

Dennis Jon Knudsen

Jan Dam Christensen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Peter Poulsen

Gitte Kondrup

Per Tærsebøl

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

## Dirigent

**Benedikte Kiær**  
Borgmester

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Forsyning Helsingør A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 31. december 2014 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Hellerup, den 9. april 2015  
PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
Statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
Statsautoriseret revisor



kærme og tonitoner

emsn tonitoner  
balskærme  
barbare complice

kærme og tonitoner

Klar  
plastfolie

Plast

SESAM

GS



Vi leverer el, varme og vand  
– og vi sørger for, at spildevand og affald kommer godt væk.



Haderslevvej 25    [www.fh.dk](http://www.fh.dk)  
3000 Helsingør    Tlf.: 48 40 50 50



***Forsyning Helsingør A/S***  
**Revisionsprotokollat om udkast  
til koncernregnskab for 2014**



# **Forsyning Helsingør A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til koncernregnskab for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 35
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	36 – 50
Andre ydelser	51 - 55
Afslutning	56

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til koncernregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Koncernregnskabet udviser et overskud for koncernens aktiviteter på TDKK 6.026 og en egenkapital på TDKK 2.447.276 pr. 31. december 2014.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af koncernregnskabet mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1-3, afsnit 1-11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på koncernregnskabet.

4 Såfremt koncernregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af koncernregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne koncernregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### ***Manglende funktionsadskillelse***

5 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

6 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

7 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### ***Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser***

8 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

9 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

10 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som virksomheden har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Kapitalandele i datterselskaber***

#### ***Forsyning Helsingør Service A/S***

11 Forsyning Helsingør Service A/S har i 2014 realiseret et overskud på TDKK 1.139 efter skat. Egenkapitalen udgør TDKK 42.795 pr. 31. december 2014.

12 Selskabets ledelse har redegjort for at selskabets resultat på TDKK 1.139 relaterer sig til servicering af Forsyning Helsingør Varme A/S, Forsyning Helsingør Elnet A/S og Forsyning Helsingør Affald A/S. Samhandlen med Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S udviser et resultat på DKK 0 og er således i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser om samhandel til kostpris.

### *Forsyning Helsingør Elnet A/S*

13 Forsyning Helsingør Elnet A/S har i 2014 realiseret et overskud på TDKK 4.107 efter skat. Egenkapitalen udgør TDKK 79.749 pr. 31. december 2014. Årets resultat er positivt påvirket med TDKK 780 fra gevinst ved salg af aktier i Scanenergi Elsalg A/S.

14 Forsyning Helsingør Elnet A/S realiserer et regulatorisk resultat på DKK 2.886, svarende til en forrentning på 2,6 %. Den realiserede forrentning i 2014 er inden for rammerne af det udmeldte forrentningsloft fra Energitilsynet. Forskellen mellem det regnskabsmæssige og regulatoriske resultat skyldes primært regulatoriske differencer fra tidligere og indeværende år samt forskelle i regnskabspraksis vedrørende småanskaffelser, tilslutningsbidrag og demontering af luftledninger.

15 Forsyning Helsingør Elnet A/S har pr. 1. oktober 2014 stiftet datterselskabet Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Datterselskabet har efterfølgende købt elhandelskunder beliggende i Helsingør Kommune fra Scanenergi Elsalg A/S for en samlet pris på TDKK 4.377. Forsyning Helsingør Elhandel A/S første regnskabsår er fastlagt til 1. oktober 2014 – 31. december 2015. Selskabet har aflagt et perioderegnskab for perioden 1. oktober 2014 – 31. december 2014 udvisende et resultat på TDKK 124. Periodens resultat er indregnet i Forsyning Helsingør Elnet A/S som resultat af kapitalandele i datterselskaber.

16 Forsyning Helsingør Elnet A/S har i 2014 solgt alle aktier i Scanenergi Elsalg. Salget har resulteret i en gevinst på TDKK 780 i forhold til den oprindelige anskaffelsessum. Ledelsen har valgt at modregne gevinsten i kostprisen på aktierne i Scanenergi A/S da de anser investeringerne i de to selskaber som forbundne.

Scanenergi A/S forventer i 2014 at realisere et underskud på ca. DKK 70 mio. Ledelsen i Scanenergi A/S har redegjort for resultatet i forhold til tidligere udmeldte forventninger og forklaret underskuddet med en række enkeltstående forhold. Selskabet forventer et positivt resultat for 2014. Ledelsen i Forsyning Helsingør Elnet A/S har foretaget en vurdering af en eventuel nedskrivning af værdien af aktiebesiddelsen. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er behov for nedskrivning på aktiebesiddelsen udover modregningen af gevinsten på TDKK 780 som beskrevet i afsnit 16 ovenfor.

### *Forsyning Helsingør Affald A/S*

17 Forsyning Helsingør Affald A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 30.867 pr. 31. december 2014.

18 Selskabets renovationsvirksomhed er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket medfører at resultatet skal gå i nul over en kortere årrække. Selskabet har i 2014 realiseret et regnskabsmæssig overdækning på TDKK 82 og har en akkumuleret overdækning på i alt TDKK 12.038 pr. 31. december 2014 som forventes afviklet til selskabets kunder i de kommende år.

19 Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er opfyldt og er i dag under afvikling. Der er løbende hensat til sikring og afviklingen af deponiet og afviklingsomkostningerne afregnes fremadrettet over denne hensættelse. Den hensatte forpligtelse udgør TDKK 25.641 pr. 31. december 2014.

#### *Helsingør Kraftvarme A/S*

20 Helsingør Kraftvarme A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 500 pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 afsluttet et større vedligeholdelsesprojekt (Major Overhaul) hvilket har påvirket selskabets driftsomkostninger ekstraordinært med TDKK 8.346. Selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver er faldet fra TDKK 26.598 til TDKK 10.182 som følge af, at en række anlæg er færdigafskrevet i 2013 og 2014. Ændringen i afskrivninger og de ekstraordinære vedligeholdelsesomkostninger har ikke betydning for årets resultat da nettoeffekten udlignes af en tilsvarende ændring i årets periodiserede underdækning.

21 Vi har gennemgået selskabets foreløbige prisetervisning for 2014. Prisetervisningen udviser en regulatorisk overdækning på TDKK 9.897 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet til selskabets kunder i 2015.

22 Ud over den regulatoriske overdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskellige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 859 pr. 31. december 2014 og vedrører primært sambeskatningsbidrag og forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

23 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodiseret over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og er udtryk for ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

#### *Forsyning Helsingør Varme A/S*

24 Forsyning Helsingør Varme A/S har i 2014 realiseret resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 81.320. Selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver er steget fra TDKK 17.654 til TDKK 32.106 som følge af, at ledelsen fra 2013 og 2014 har reduceret den forventede levetiden af selskabets distributionsanlæg fra 50 år til 30 år. Ændringen har ikke betydning for årets resultat da effekten udlignes af en tilsvarende stigning i årets periodiserede underdækning.

25 Vi har gennemgået selskabets foreløbige prisetervisning for 2014. Prisetervisningen udviser en regulatorisk underdækning på TDKK 422 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet over for selskabets kunder i 2015.

26 Ud over den regulatoriske underdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskellige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 10.918 pr.

31. december 2014 og vedrører primært forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

27 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodisk over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og resultatet er således i overensstemmelse med ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

28 Selskabet har i december 2014 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital for 2014. Selskabet ansøgte første gang om forrentning af fri indskudskapital i 2012. Energitilsynet har fortsat ikke truffet afgørelsen om forrentning af fri indskudskapital.

#### *Forsyning Helsingør Spildevand A/S*

29 Forsyning Helsingør Spildevand A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 1.590.316 pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 6.088. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

30 Selskabet har for regnskabsåret 2014 fået udmeldt et prisloft på DKK 37,25 pr. m<sup>3</sup>, svarende til en indtægtsramme på DKK 111,6 mio. Forsyningssekretariatet har desuden opgjort et effektiviseringspotentiale på DKK 7,2 mio. og selskabet har i 2014 været pålagt et effektiviseringskrav på ca. DKK 1,8 mio.

31 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk underdækning på TDKK 3.672 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2015 og 2016. Herudover har selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på TDKK 46.118 pr. 31. december 2014, som følger af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

#### *Forsyning Helsingør Vand A/S*

32 Forsyning Helsingør Vand A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 618.733 pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 4.723. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

33 Selskabet har for regnskabsåret 2014 fået udmeldt et prisloft på DKK 21,32 inkl. afgift pr. m<sup>3</sup>, svarende til en indtægtsramme på DKK 62,7 mio. inkl. afgift. I prisloftsafgørelsen for 2014 har Forsyningssekretariatet opgjort et effektiviseringspotentiale på DKK 3,2 mio. og selskabet har som følge heraf været pålagt et effektiviseringskrav på DKK 0,8 mio. i 2014.

34 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk underdækning på TDKK 4.353 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2015 og 2016. Herudover har

selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på TDKK 12.076 pr. 31. december 2014, som følge af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

35 Ledelsen i Forsyning Helsingør Vand A/S har i 2014 foretaget en korrektion af værdien af materielle anlægsaktiver med DKK 5,9 mio. Korrektionen vedrører en grund som var medtaget i de indskudte aktiver i forbindelse med selskabsstiftelsen i 2009. Selskabet har efterfølgende konstateret at grunden ikke skulle indskydes men i stedet købes af Helsingør Kommune. Korrektionen er foretaget som korrektion af fundamental fejl direkte på egenkapitalen.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

36 Om revision af koncernregnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### ***Revisionen af koncernregnskabet***

37 Revisionen af koncernregnskabet og koncernens forhold i øvrigt er udført i overensstemmelse med de principper, der er beskrevet i tiltrædelsesprotokollatet af 7. april 2014, side 1-3 afsnit 1 - 11.

38 PwC har udført revisionen af årsrapporten for 2014 for alle datterselskaber i koncernen. Vores revision gav ikke anledning til bemærkninger og årsrapporterne for datterselskaberne er alle forsynet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger. For en nærmere beskrivelse af den udførte revision henvises til revisionsprotokollaterne for de enkelte datterselskaber.

#### ***Skatteforhold***

39 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

40 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

41 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

#### ***Skattemæssige indgangsværdier i Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S***

42 Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver og SKAT har i 2013 truffet afgørelse om en nedsættelse af de skatte-

mæssige indgangsværdier for Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S. Selskabernes ledelse har anket afgørelsen til Landsskatteretten i lighed med en lang række vandselskaber som i øjeblikket kører tilsvarende sager. Det er selskabernes opfattelse, at der ikke påhviler selskaberne yderligere skatteforpligtelser ud over de oplyste.

### *Ledelsesberetningen*

43 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### *Kapitalandele i dattervirksomheder (moderselskabet)*

44 Vi har kontrolleret, at dattervirksomhedernes resultater og egenkapital i henhold til udkast til reviderede årsregnskaber med de fornødne eliminerings og reguleringer er korrekt medtaget i det i årsrapporten indeholdte regnskab for moderselskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis.

### *Koncernmellemværender (moderselskabet)*

45 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber til årsrapporter for disse selskaber.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

46 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

47 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

48 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

49 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

50 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

## **Andre ydelser**

51 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

52 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

53 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør A/S og sambeskattede virksomheder.

54 Vi har gennemgået udkast til reguleringsregnskab for selskaberne Forsyning Helsingør Spildevand A/S, Forsyning Helsingør Vand A/S, Forsyning Helsingør Varme A/S, Helsingør Kraftvarme A/S og Forsyning Helsingør Elnet A/S.

55 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014



## **Afslutning**

56 I henhold til bekendtgørelsen om statsautoriserede revisorerers erklæringer mv. skal vi oplyse:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbestemmelser  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 53 - 61 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# **Forsyning Helsingør Affald A/S**

CVR-nr. 32 65 41 77

**Specifikationer til Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Renovationsindtægter	60.874	60.697
Renovationsindtægter fra salg af metal, papir mv	3.090	3.214
Overdækning Renovation	-100	-3.797
Overdækning Deponi	-2.316	-1.825
Indtægter fra losseplads/deponi	12.545	12.803
Øvrige indtægter deponi	162	-263
	<b>74.255</b>	<b>70.829</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Indsamlinger	-18.592	-18.300
Øvrige forsyningsleverancer	-1.580	-1.036
Behandlingsgebyrer	-19.519	-21.602
Forbrænding	-807	-744
Sikkerhedsstillelse	-923	-1.364
Øvrige gebyrer og afgifter	-110	-629
Materialer og tjenesteydelser	-6.318	-6.063
	<b>-47.849</b>	<b>-49.738</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-6.096	-7.117
Pensioner	-599	-244
Andre omkostninger til social sikring	-146	0
	<b>-6.841</b>	<b>-7.361</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-650	-407
Biler, netto	-1.506	-1.898
Scanvægt	-96	-45
Øvrige personaleomkostninger	-242	-148
Rejse og repræsentation	-49	-38
Marked og kommunikation	-354	-264
IT og teleomkostninger	-434	-330
Revision	-52	-56
Øvr. konsulentomkostninger	-500	-529
Forsikringer	-70	-172
Tab på debitorer	-491	2.900
Administrationsbidrag, Service	-6.987	-7.220
Administrationsbidrag ekstra, Service	-2.287	-423
IPO flyttet til anlæg	108	72
Øvrigt	-132	-350
	<b>-13.742</b>	<b>-8.908</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-2.847	-3.603
Afskrivninger produktionsanlæg	-2.418	0
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-933	-1.500
Tab (-)/gevinst (+) ved salg af anlæg	5	-213
	<b>-6.193</b>	<b>-5.316</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	84
Gebyrindtægter	377	410
	<b>377</b>	<b>494</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>7 Over-/Underdækning og Sikkerhedsstillelse</b>		
<b>Overdækning Renovation</b>		
Saldo primo (overdækning)	11.956	8.159
Regulering primo, nedsat skatteprocent	-18	0
Årets regulering, indregnet i omsætning	100	3.797
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<b>12.038</b>	<b>11.956</b>
Egenkapital pr. 2009	30.867	30.867
	<b>42.905</b>	<b>42.823</b>
<b>Overdækning Deponi (andre hensatte forpligtelser)</b>		
Saldo primo	22.393	20.568
Regulering primo, nedsat skatteprocent	-31	0
Årets regulering, indregnet i omsætning	2.316	1.825
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<b>24.678</b>	<b>22.393</b>
<b>Sikkerhedsstillelse nyt Deponi</b>		
Saldo primo	2.916	2.176
Årets overførsel til spærret konto	923	740
<b>I alt hensat</b>	<b>3.839</b>	<b>2.916</b>

# Forsyning Helsingør Affald A/S

CVR-nr. 32 65 41 77

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Affald A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Affald A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Affald A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Affald A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 32 65 41 77 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	74.255	70.829	78.990	77.985	76.786
Resultat før finansielle poster	-370	-494	153	-530	-487
Resultat af finansielle poster	370	494	133	530	487
Årets resultat	0	0	0	0	0
<b>Balance</b>					
Balancesum	76.156	77.067	90.720	89.363	72.599
Egenkapital	30.867	30.867	30.867	30.867	30.867
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	35,6%	29,8%	42,9%	14,8%	14,0%
Overskudsgrad	-0,5%	-0,7%	0,2%	-0,7%	-0,6%
Afkastningsgrad	-0,5%	-0,6%	0,2%	-0,6%	-0,7%
Soliditetsgrad	40,5%	40,1%	34,0%	34,5%	42,5%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 15 medarbejdere inden for affald, som er opdelt i arbejde med indsamlingsordningerne, genbrugspladsen og arbejde med deponi og kompost. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse, planlægning og miljøforhold. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Indsamling af dagrenovationen er udliciteret til privat vognmand, hvorfor selskabet ikke har andre ansatte end administrative inden for dette forretningsområde.

Forsyning Helsingør Affald A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets aktivitet er for Helsingør Kommune at varetage deres forpligtelser indenfor affaldshåndtering herunder renovationsopgaver i Helsingør Kommune. Personale er lejet hos Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0,0 mio.kr. og egenkapitalen udgør herefter 30,9 mio.kr. pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 investeret for 5,2 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabets aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til reglerne i affaldsbekendtgørelsen, hvilket medfører at resultatet skal gå i nul over en kortere årrække. Selskabet har i 2014 realiseret en regnskabsmæssig overdækning på TDKK 82 og har samlet en akkumuleret overdækning på i alt TDKK 12.038 pr. 31. december 2014 som forventes afviklet til kunderne i de kommende år.

Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er opfyldt og er slutfærdiget. På baggrund af Helsingør Byråds beslutninger er der løbende hensat midler til sikring og slutfærdigelse af det nu slutfærdigede deponi. Den hensatte forpligtelse til det slutfærdigede deponi udgør TDKK 25.641 pr. 31. december 2014. Byrådet har tidligere besluttet, at der skal hensættes ca. 30 mio.kr.

Med hensyn til det aktive deponi, sker der en løbende indbetaling af sikkerhedsstillelse på en lukket konto, som kun Miljøstyrelsen kan råde ret over ifølge lovgivningen herom.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på ca. 0,0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer for 18,4 mio.kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Affald A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter modtagne acantobetalinger for renovation. Nettoomsætningen indeholder ligeledes indtægter fra drift af genbrugsplads.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde og deponiet afskrives i takt med opfyldning.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
		TDKK	TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>74.255</b>	<b>70.829</b>
Direkte omkostninger		-47.849	-49.738
<b>Bruttoresultat</b>		<b>26.406</b>	<b>21.091</b>
Personaleomkostninger		-6.841	-7.361
Andre eksterne omkostninger		-13.742	-8.908
Af- og nedskrivninger		-6.193	-5.316
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-370</b>	<b>-494</b>
Finansielle indtægter	1	377	494
Finansielle omkostninger	2	-7	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Grunde og bygninger		20.271	20.271
Produktionsanlæg		7.603	8.758
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.180	2.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse		749	1.266
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>30.803</b>	<b>32.295</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>30.803</b>	<b>32.295</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>365</b>	<b>319</b>
Udskudt skatteaktiv	3	3.406	2.499
Andre tilgodehavender		157	164
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.563</b>	<b>2.663</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>41.425</b>	<b>41.790</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>45.353</b>	<b>44.772</b>
<b>Aktiver</b>		<b>76.156</b>	<b>77.067</b>

## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Aktiekapital		7.500	7.500
Overført resultat		23.367	23.367
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>30.867</b>	<b>30.867</b>
Andre hensatte forpligtelser	6	25.641	23.249
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>25.641</b>	<b>23.249</b>
Regulatorisk overdækning Renovation		12.038	11.956
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.111	874
Sambeskatningsbidrag		216	736
Anden gæld		1.283	9.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.648</b>	<b>22.951</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>19.648</b>	<b>22.951</b>
<b>Passiver</b>		<b>76.156</b>	<b>77.067</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital TDKK	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	7.500	23.367	30.867
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>7.500</b>	<b>23.367</b>	<b>30.867</b>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	377	494
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>377</b>	<b>494</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-7	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-959	-771
Skat af permanente afvigelser	2	0
Årets regulering af udskudt skat	957	771
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	50	0
Regulering af udskudt skat tidligere år - overført overdækning	-50	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	2.499	1.728
Regulering af skat vedr. tidligere år - nedsat skatteprocent	-50	0
Årets regulering af udskudt skat	957	771
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>3.406</b>	<b>2.499</b>

Det udskudte skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	31.909	0	14.892	1.266
Tilgang i årets løb	2.847	1.263	1.113	749
Afgang i årets løb	0	0	-351	-1.266
Omklassificering i årets løb	0	10.831	-10.831	0
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>34.756</b>	<b>12.094</b>	<b>4.823</b>	<b>749</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar	-11.638	0	-4.134	0
Årets afskrivninger	-2.847	-2.418	-933	0
Omklassificering i årets løb	0	-2.073	2.073	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	351	0
<b>Ned- og afskrivninger 31. december</b>	<b>-14.485</b>	<b>-4.491</b>	<b>-2.643</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>20.271</b>	<b>7.603</b>	<b>2.180</b>	<b>749</b>

Hertil kommer tab på anlægsaktiver med 5 TDKK



## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 7.500 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Andre hensatte forpligtelser

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>Hensættelse til miljømæssig reetablering af losseplads:</b>		
Hensat forpligtelse 1. januar	22.393	20.568
Regulering primo, nedsat skatteprocent	-31	0
Årets regulering	2.316	1.825
<b>Reetablering losseplads i alt</b>	<b>24.678</b>	<b>22.393</b>
Hensættelse til tab på tilgodehavender	963	856
<b>Andre hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>25.641</b>	<b>23.249</b>

"Hensættelse til tab på tilgodehavender" i år 2013 er modregnet i "Tilgodehavender for salg af varer og tjenesteydelser"

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 3, som forfalder til betaling indenfor det næste år.

## 8 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Varme A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
Forsyning Helsingør Service A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab

#### 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:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



***Forsyning Helsingør Af-  
fald A/S***  
Revisionsprotokollat om  
udkast til årsrapport for 2014

# **Forsyning Helsingør Affald A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 12
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	13 - 26
Andre ydelser	27 - 30
Afslutning	31

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og en egenkapital på TDKK 30.867.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

5 Selskabets renovationsvirksomhed er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket medfører at resultatet skal gå i nul over en kortere årrække. Selskabet har i 2014 realiseret et regnskabsmæssig overdækning på TDKK 82 og har en akkumuleret overdækning på i alt TDKK 12.038 pr. 31. december 2014 som forventes afviklet til selskabets kunder i de kommende år.

6 Selskabet driver endvidere to affaldsdeponier. Det ene deponi er opfyldt og er i dag under afvikling. Der er løbende hensat til sikring og afviklingen af deponiet og afviklingsomkostningerne afregnes fremadrettet over denne hensættelse. Den hensatte forpligtelse udgør TDKK 25.641 pr. 31. december 2014.

### *Manglende funktionsadskillelse*

7 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

8 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

9 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

10 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

11 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

12 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

13 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

### *Ledelsesberetningen*

14 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den

gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### *Resultatopgørelsen*

15 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

### *Materielle anlægsaktiver*

16 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

17 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

### *Koncernmellemværender*

18 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### *Skatteforhold*

19 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

20 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

21 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

22 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

23 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

24 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

25 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

26 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **Andre ydelser**

27 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

28 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

29 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Affald A/S og sambeskattede virksomheder.

30 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014.

## ***Afslutning***

31 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 40 – 44 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Ulla Birgitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen



# **Forsyning Helsingør Elnet A/S**

CVR-nr. 32 65 42 15

**Specifikationer for Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Abonnement	9.943	9.967
Salg af el til b-kunder	14.041	12.688
Salg af el til c-kunder	32.548	28.857
Tilslutningsbidrag	400	572
Indregnet over-/underdækninger	2.957	545
Gebyrindtægter	777	844
Øvrigt	0	-167
	<b>60.666</b>	<b>53.306</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Køb af el	-32.652	-29.870
Nettab	-3.705	-3.749
Energisparepoint m.v.	-1.834	-1.824
Materialer og tjenesteydelser	-461	-837
Øvrigt	-23	0
	<b>-38.675</b>	<b>-36.280</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn m.v.	-4.917	-5.797
Pension	-933	1.800
Sociale udgifter	-181	0
Overført til anlæg	2.105	2.072
	<b>-3.926</b>	<b>-1.925</b>
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Administrationsbidrag, Service	-7.254	-8.337
Administrationsbidrag ekstra, Service	-2.760	-833
IPO flyttet til anlæg	3.533	3.456
Lokaleomkostninger	-294	-4
Øvrige personaleomkostninger, ej lønrelateret	-211	-164
Rejse og repræsentation	-72	-43
Biler, netto	99	508
IT og teleomkostninger	-306	0
Revision og advokat	-78	-135
Øvrige konsulentydelse	-247	-84
Abonnementer og kontingenter	-758	-376
Tab på debitorer, konstateret og forventet tab	-324	-3.000
Øvrigt	-138	-253
	<b>-8.810</b>	<b>-9.265</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger distributionsanlæg	-4.342	-4.164
Tab/gevinst ved salg af anlæg	103	323
	<b>-4.239</b>	<b>-3.841</b>
<b>6 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat i Elhandel A/S	124	0
	<b>124</b>	<b>0</b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige gebyrindtægter	146	147
Vindmølleandele	0	4.292
Udbytte fra Scanenergi A/S vedr. 2012	0	1.885
	<b>146</b>	<b>6.324</b>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitutter	-23	-127
Renteudgifter, kreditorer	-2	-15
Øvrigt	-105	0
	<b>-130</b>	<b>-142</b>
<b>9 Over-/Underdækning</b>		
Saldo primo	-3.356	-2.811
Afregning af tidligere år	2.623	1.441
Regulering indtægtsramme tidligere år	-4.998	0
Årets underdækning	-582	-1.986
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>-6.313</b>	<b>-3.356</b>

# Forsyning Helsingør Elnet A/S

CVR-nr. 32 65 42 15

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Elnet A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Elnet A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Elnet A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Elnet A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 32 65 42 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	60.666	53.306	54.776	43.725	45.926
Resultat før finansielle	5.016	1.995	4.556	1.434	-3.663
Resultat af finansielle poster	16	6.182	287	2.186	-142
Årets resultat	4.107	6.600	3.302	2.971	-2.854
<b>Balance</b>					
Balancesum	137.953	163.786	135.786	134.279	100.014
Egenkapital	79.749	75.642	69.042	67.425	64.454
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	36,2%	31,9%	37,0%	27,6%	25,4%
Overskudsgrad	8,3%	3,7%	8,3%	3,3%	-8,0%
Afkastningsgrad	3,6%	1,2%	3,4%	1,1%	-3,7%
Soliditetsgrad	57,8%	46,2%	50,8%	50,2%	64,2%
Forrentning af egenkapital	5,3%	9,1%	4,8%	4,5%	-4,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 16 medarbejdere indenfor el, som er opdelt i arbejder med drifts- og anlægsopgaver, måler og lager, energirådgivning og teknisk dokumentation. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Forsyning Helsingør Elnet A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Helsingør Forsyning A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er distribution af el i Forsynings Helsingørs forsyningsområde, herunder drift og vedligeholdelse af distributionsnettet. Personalet lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

### Ejerskab

Selskabet indgår i Forsyning Helsingør koncernen som et 100 % ejet datterselskab. Forsyning Helsingør koncernen er 100 % ejet af Helsingør Kommune.

Aktiekapitalen er 15 mio. kr.

I 2014 er der fortsat en 10 % ejerandel i Scanenergi A/S. 1. oktober 2014 er opført et nyt datterselskab Forsyning Helsingør Elhandel A/S med elhandelskunderne fra Scanenergi Elsalg A/S, hvor vi ejede 10 %. Aktierne i Scanenergi Elsalg A/S er ved samme lejlighed solgt. Forsyning Helsingør Elhandel A/S indgår i årets kapitalandele med resultatet for perioden 1. oktober til 31. december.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et resultat 4,1 mio. kr. efter skat og egenkapitalen udgør herefter 79,7 mio. kr. Selskabet har i 2014 investeret for ca. 9,2 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på ca. 5,9 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer på ca. 8,9 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Elnet A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C i form af yderligere noter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører distribution af el og indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Forskellen mellem årets opkrævede indtægter og udmeldt indtægtsramme (over-/underdækning) er afsat som mellemregning med forbrugerne i balancen.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder".

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Distributionsanlæg 2 - 40 år

Distributionsanlæg omfatter ledninger, transformerstationer og målere på ledningsnettet.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostprisen på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Underdækning**

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>60.666</b>	<b>53.306</b>
Direkte omkostninger		-38.675	-36.280
<b>Bruttoresultat</b>		<b>21.991</b>	<b>17.026</b>
Personaleomkostninger		-3.926	-1.925
Andre eksterne omkostninger		-8.810	-9.265
Af- og nedskrivninger		-4.239	-3.841
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.016</b>	<b>1.995</b>
Indtægter af kapitalandele		124	0
Finansielle indtægter	1	146	6.324
Finansielle omkostninger	2	-130	-142
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.156</b>	<b>8.177</b>
Skat af årets resultat	3	-1.049	-1.577
<b>Årets resultat</b>		<b>4.107</b>	<b>6.600</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	3.983	6.600
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	124	0
	<b>4.107</b>	<b>6.600</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014	2013
		TDKK	TDKK
Distributionsanlæg		105.873	101.409
Materielle anlægsaktiver under udførelse		397	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>106.270</b>	<b>101.409</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.624	0
Andre kapitalandele, værdipapirer		19.103	22.481
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>23.727</b>	<b>22.481</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>129.997</b>	<b>123.890</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	35.409
Regulatorisk underdækning		6.313	3.356
Andre tilgodehavender		1.643	1.131
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.956</b>	<b>39.896</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.956</b>	<b>39.896</b>
<b>Aktiver</b>		<b>137.953</b>	<b>163.786</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
Aktiekapital		15.000	15.000
Reserve efter indre værdis metode		124	1.563
Overført resultat		64.625	59.079
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>79.749</b>	<b>75.642</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	10.026	9.266
Andre hensatte forpligtelser		2.823	3.377
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.849</b>	<b>12.643</b>
Lån Kommunekredit		7.149	7.384
Deposita fra kunder		79	69
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.228</b>	<b>7.453</b>
Kreditinstitutter		19.000	41.018
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.549	0
Periodeafgrænsningsposter	7	9.354	9.354
Sambeskatningsbidrag		680	837
Anden gæld		7.544	16.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>38.127</b>	<b>68.048</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>45.355</b>	<b>75.501</b>
<b>Passiver</b>		<b>137.953</b>	<b>163.786</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Medarbejderforhold	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital TDKK	Reserve efter indre værdi metode	Overført resultat TDKK	I alt TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>15.000</b>	<b>1.563</b>	<b>59.079</b>	<b>75.642</b>
Korrektion til tidligere år	0	-1.563	1.563	0
Årets resultat	0	124	3.983	4.107
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>15.000</b>	<b>124</b>	<b>64.625</b>	<b>79.749</b>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Vindmølle rettigheder	0	4.292
Udbytte	0	1.885
Gevinst ved salg af værdipapirer	0	0
Andre finansielle indtægter	146	147
	<b>146</b>	<b>6.324</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-130	-142
	<b>-130</b>	<b>-142</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-289	-968
Årets udskudte skat	-945	-606
Regulering vedrørende tidligere år	185	-3
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-1.049</b>	<b>-1.577</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 24,5% skat af årets resultat før skat	-1.454	-2.044
Skat af permanente afvigelser	220	467
Regulering af skat vedr. tidligere år (nedsat skatte%)	185	0
	<b>-1.049</b>	<b>-1.577</b>
Udskudt skat 1. januar	9.266	8.660
Årets regulering af udskudt skat	945	606
Regulering vedrørende tidligere år	-185	0
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>10.026</b>	<b>9.266</b>

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Distributions- anlæg	anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	140.974	0
Tilgang i årets løb	8.806	397
Anskaffelsessum 31. december	<u>149.780</u>	<u>397</u>
Afskrivninger 1. januar	-39.565	0
Årets afskrivninger	-4.342	0
Afskrivninger 31. december	<u>-43.907</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>105.873</u></b>	<b><u>397</u></b>

#### 5 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Forsyning Helsingør Elhandel A/S
	TDKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	4.500
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december	<u>4.500</u>
Opskrivninger 1. januar	0
Afgang i årets løb	0
Årets resultat efter skat	124
Opskrivninger 31. december	<u>124</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>4.624</u></b>

## **6 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 15.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## **7 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne tilslutningsbidrag.

## **8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Der er lavet en garantistillelse overfor Scanenergi A/S på TDKK 22.029.

## **9 Medarbejderforhold**

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør	Hovedaktionær
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør	Moderselskab
Forsyning Helsingør Elhandel A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør	Datterselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Varme A/S	Søsterselskab
Helsingør Kraftvarmeværk A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Affald A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Service A/S	Søsterselskab

#### 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:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør





***Forsyning Helsingør Elnet  
A/S***  
**Revisionsprotokollat om  
udkast til årsrapport for 2014**

# **Forsyning Helsingør Elnet A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 12
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	13 - 28
Andre ydelser	29 - 33
Afslutning	34

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et overskud af selskabets aktiviteter på TDKK 4.107 og en egenkapital på TDKK 79.749.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

#### *Resultatdannelse*

5 Forsyning Helsingør Elnet A/S har i 2014 realiseret et overskud på TDKK 4.107 efter skat. Egenkapitalen udgør TDKK 79.749 pr. 31. december 2014.

6 Forsyning Helsingør Elnet A/S realiserer et regulatorisk resultat på DKK 2.886, svarende til en forrentning på 2,6 %. Den realiserede forrentning i 2014 er inden for rammerne af det udmeldte forrentningsloft fra Energitilsynet. Forskellen mellem det regnskabsmæssige og regulatoriske resultat skyldes primært regulatoriske differencer fra tidligere og indeværende år samt forskelle i regnskabspraksis vedrørende småanskaffelser, tilslutningsbidrag og demontering af luftledninger.

7 Forsyning Helsingør Elnet A/S har pr. 1. oktober 2014 stiftet datterselskabet Forsyning Helsingør Elhandel A/S. Datterselskabet har efterfølgende købt elhandelskunder beliggende i Helsingør Kommune fra Scanenergi Elsalg A/S for en samlet pris på TDKK 4.377. Forsyning Helsingør Elhandel A/S første regnskabsår er fastlagt til 1. oktober 2014 – 31. december 2015. Selskabet har aflagt et perioderegnskab for perioden 1. oktober 2014 – 31. december 2014 udvisende et resultat på TDKK 124. Periodens resultat er indregnet i Forsyning Helsingør Elnet A/S som resultat af kapitalandele i datterselskaber.

8 Forsyning Helsingør Elnet A/S har i 2014 solgt alle aktier i Scanenergi Elsalg. Salget har resulteret i en gevinst på TDKK 780 i forhold til den oprindelige anskaffelsessum. Ledelsen har valgt at modregne gevinsten i kostprisen på aktierne i Scanenergi A/S da de anser investeringerne i de to selskaber som forbundne.

9 Scanenergi A/S forventer i 2014 at realisere et underskud på ca. DKK 70 mio. Ledelsen i Scanenergi A/S har redegjort for resultatet i forhold til tidligere udmeldte forventninger og forklaret underskuddet med en række enkeltstående forhold. Selskabet forventer et positivt resultat for 2014. Ledelsen i Forsyning Helsingør Elnet A/S har foretaget en vurdering af en eventuel nedskrivning af værdien af aktiebesiddelsen. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er behov for nedskrivning på aktiebesiddelsen udover modregningen af gevinsten på TDKK 780 som beskrevet i afsnit 16 ovenfor. Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

10 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

11 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

12 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

13 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

### *Ledelsesberetningen*

14 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### *Resultatopgørelsen*

15 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale.

### *Materielle anlægsaktiver*

16 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

17 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

### *Andre kapitalandele*

18 Vi har testet at årets investeringer i Scanenergi A/S og Scanenergi Elsalg A/S er indregnet til kostpris i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

19 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af andre kapitalandele pr. 31. december 2014.

### *Koncernmellemværender*

20 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### *Skatteforhold*

21 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

22 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

23 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

24 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

25 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

26 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

27 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

28 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

29 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

30 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

31 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Elnet A/S og sambeskattede virksomheder.

32 Vi har gennemgået udkast til reguleringsregnskab for Forsyning Helsingør Elnet A/S.

33 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014

### **Afslutning**

34 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 39 – 43 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# **Forsyning Helsingør Service A/S**

**CVR-nr. 25 16 51 60**

**Specifikationer til Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af vejlys & øvrige sideordnede aktiviteter	11.183	11.560
Salg af koncernydelse	49.877	42.972
Udlejning af medarbejdere	39.941	51.245
Øvrige indtægter	583	1.529
	<b>101.584</b>	<b>107.306</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Vejbelysning kontrakt	-6.446	-6.948
Hensættelse, ej realiseret	0	1.717
Øvrige omkostninger	-6.028	-230
	<b>-12.474</b>	<b>-5.461</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-31.758	-80.791
Pension	-5.124	-6.502
Feriepenge	-1.027	-851
Andre omkostninger til social sikring	-273	-1.915
Overført til anlæg	14.075	17.103
Løn fordelt Sideordnede aktiviteter	-41.839	-1.795
	<b>-65.946</b>	<b>-74.751</b>



	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-2.716	-2.911
Biler, netto	-108	-555
Vikar	0	-187
Øvrige personaleomkostninger	-1.956	-2.552
Rejse og repræsentation	-328	-333
Marked og kommunikation	-805	-828
IT- og teleomkostninger	-10.183	-11.110
Advokat	-246	-438
Revision	-535	-383
Øvr. konsulentomkostninger	-1.623	-1.878
Koncernbidrag, sideordnet aktivitet	-662	0
Forsikringer	-41	-412
Tab på debitorer	-121	-248
Korrektion af værdi i FAS grundet momsregulering	0	4.748
Øvrigt	-1.393	-1.339
	<b>-20.717</b>	<b>-18.426</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-3.053	-7.408
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-275	-313
Tab/gevinst ved salg af anlæg	3	-931
	<b>-3.325</b>	<b>-8.652</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	133
Renteindtægter, debitorer	620	893
Gebyrindtægter	2.548	1.313
	<b>3.168</b>	<b>2.339</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, bank	-2	0
Renteudgifter, kreditorer	-12	-5
Gebyrudgifter	-666	-600
	<b>-680</b>	<b>-605</b>

# Forsyning Helsingør Service A/S

CVR-nr. 25 16 51 60

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Service A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Service A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Service A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Service A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 25 16 51 60 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletaloversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	101.584	107.306	119.079	8.942	9.289
Resultat før finansielle poster	-878	16	-682	264	403
Resultat af finansielle poster	2.488	1.734	2.502	-44	-83
Årets resultat	1.139	928	717	174	240
<b>Balance</b>					
Balancesum	180.933	458.808	216.921	4.396	11.439
Egenkapital	42.795	41.656	40.728	1.687	1.513
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	87,7%	94,9%	93,0%	6,2%	16,3%
Overskudsgrad	-0,9%	0,0%	-0,6%	3,0%	4,3%
Afkastningsgrad	-0,5%	0,0%	-0,3%	6,0%	3,5%
Soliditetsgrad	23,7%	9,1%	18,8%	38,4%	13,2%
Forrentning af egenkapital	2,7%	2,3%	3,4%	10,9%	17,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



## Beretning

Selskabets hovedaktivitet er at udøve erhvervsmæssig virksomhed med tilknytning til de forsyninger, der er befindende i samme koncern under Forsyning Helsingør A/S. Dette gør sig gældende med udlejning af medarbejdere, administration ved kundehåndtering, økonomi, direktion, HR mv. Ligeledes indeholder Service sideordnede aktiviteter for de øvrige selskaber, som ikke er en del af deres primære drift.

Selskabet udgør det fælles serviceselskab for Forsyning Helsingør koncernen og omfatter aktiviteter og medarbejdere fra Forsyning Helsingør A/S.

### Ejerskab

Selskabet indgår i Forsyning Helsingør koncernen som et 100% ejet datterselskab. Forsyning Helsingør koncernen er 100% ejet af Helsingør Kommune.

Aktiekapitalen er på TDKK 1.000.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et overskud på 1,1 mio. kr., og egenkapitalen udgør herefter 42,8 mio. kr. pr. 31. december 2014.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på 1 mio. kr. efter skat.

Det forventes, at der vil blive brugt 94 mio. kr. på anlægsinvesteringer i forbindelse med et nyt driftscenter samt udskiftning af samtlige målere til fjernaflæsning.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Service A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet idet denne er indeholdt i Forsyning Helsingør koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	15 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>101.584</b>	<b>107.306</b>
Direkte omkostninger		-12.474	-5.461
<b>Bruttoresultat</b>		<b>89.110</b>	<b>101.845</b>
Personaleomkostninger	1	-65.946	-74.751
Andre eksterne omkostninger		-20.717	-18.426
Af- og nedskrivninger		-3.325	-8.652
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-878</b>	<b>16</b>
Finansielle indtægter	2	3.168	2.339
Finansielle omkostninger	3	-680	-605
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.610</b>	<b>1.750</b>
Skat af årets resultat	4	-471	-822
<b>Årets resultat</b>		<b>1.139</b>	<b>928</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.139	928
		<b>1.139</b>	<b>928</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
Grunde og bygninger		16.085	18.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659	1.038
Materielle anlægsaktiver under udførelse		706	4.157
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>17.450</b>	<b>23.694</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>17.450</b>	<b>23.694</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.380</b>	<b>3.405</b>
Tilgodehavender fra salg		43.074	16.637
Tilgodehavende ejer		5.301	4.742
Udskudt skatteaktiv	4	2.157	1.951
Andre tilgodehavender		11.377	45.569
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.909</b>	<b>68.899</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>98.194</b>	<b>362.810</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>163.483</b>	<b>435.114</b>
<b>Aktiver</b>		<b>180.933</b>	<b>458.808</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
Aktiekapital	6	1.000	1.000
Overkurs ved emission		36.422	36.422
Overført resultat		5.373	4.234
<b>Egenkapital</b>		<b>42.795</b>	<b>41.656</b>
Andre hensatte forpligtelser		12.058	11.802
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.058</b>	<b>11.802</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.621	91.645
Kreditinstitutter		40.932	262.415
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.177	43.185
Skyldig sambeskatningsbidrag		332	1.761
Anden gæld		3.018	6.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>126.080</b>	<b>405.350</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>138.138</b>	<b>417.152</b>
<b>Passiver</b>		<b>180.933</b>	<b>458.808</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u> TDKK	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	<b>1.000</b>	<b>36.422</b>	<b>4.234</b>	<b>41.656</b>
Årets resultat	0	0	1.139	1.139
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>1.000</b>	<b>36.422</b>	<b>5.373</b>	<b>42.795</b>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-60.035	-65.825
Bestyrelseshonorar	-514	-509
Pensionsomkostninger	-5.124	-6.502
Andre sociale omkostninger	-273	-1.915
	<b>-65.946</b>	<b>-74.751</b>
Antal medarbejdere	148	151
Med henvisning til Årsregnskabsloven § 98b, stk. 3 er vederlag til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter bank	0	133
Gebyrer debitorer	2.548	1.313
Renteindtægter debitorer	620	893
	<b>3.168</b>	<b>2.339</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	-2	0
Andre finansielle omkostninger	-678	-605
	<b>-680</b>	<b>-605</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-677	-2.174
Årets regulering af udskudt skat	245	1.733
Regulering af skat tidligere år	-39	-381
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-471</b>	<b>-822</b>

Skat af årets resultat forklares således:

Beregnet 24,5% skat af årets resultat før skat	-394	-438
Skat af permanente afvigelser indeværende år	-38	-3
Regulering af skat tidligere år	-39	-381
	<b>-471</b>	<b>-822</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.951	218
Regulering udskudt skat tidligere år	-39	0
Årets regulering af udskudt skat	245	1.733
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>2.157</b>	<b>1.951</b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	26.846	1.664	4.157
Tilgang i årets løb	639	0	706
Afgang i årets løb	0	-157	-4.157
Anskaffelsessum 31. december	<b>27.485</b>	<b>1.507</b>	<b>706</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar	-8.347	-626	0
Årets afskrivninger	-3.053	-275	0
Afskrivninger ved afgang	0	53	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<b>-11.400</b>	<b>-848</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>16.085</b>	<b>659</b>	<b>706</b>

## 6 Aktiekapital

Virksomhedskapitalen består af 1 aktie à nominelt TDKK 1.000.  
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK		TDKK	TDKK	TDKK
<b>Aktiekapital 1. januar</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Kapitalforhøjelse	0	0	500	0	0
<b>Aktiekapital 31. december</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 482, hvoraf TDKK 292 forfalder til betaling indenfor det næste år.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Varme A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
Forsyning Helsingør Affald A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab

#### Transaktioner

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

#### Ejerforhold

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

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



# ***Forsyning Helsingør Service A/S***

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

# **Forsyning Helsingør Service A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 11
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	12 - 27
Andre ydelser	28 - 31
Afslutning	32

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et overskud af selskabets aktiviteter på TDKK 1.139 og en egenkapital på TDKK 42.795.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

#### **Resultatdannelse**

5 Selskabets ledelse har redegjort for at selskabets resultat på TDKK 1.139 relaterer sig til servicering af Forsyning Helsingør Varme A/S, Forsyning Helsingør Elnet A/S og Forsyning Helsingør Affald A/S. Samhandlen med Forsyning Helsingør Vand A/S og Forsyning Helsingør Spildevand A/S.

vand A/S udviser et resultat på DKK 0 og er således i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser om samhandel til kostpris.

### *Manglende funktionsadskillelse*

6 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

7 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

8 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

9 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

10 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

11 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

12 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

### *Ledelsesberetningen*

13 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.



### *Resultatopgørelsen*

14 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale.

### *Udbetaling af vederlag*

15 Vi har stikprøvevist undersøgt, at de udbetalte vederlag, pensionsindbetalinger m.v. er sket i overensstemmelse med indgåede kontrakter i perioden 1. januar - 31. december 2014.

16 Gennemgangen af udbetalte vederlag har ikke givet anledning til forhold.

### *Materielle anlægsaktiver*

17 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

18 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

### *Koncernmellemværender*

19 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

### *Skatteforhold*

20 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

21 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

22 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

23 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

24 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

25 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

26 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

27 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **Andre ydelser**

28 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

29 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

30 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Service A/S og sambeskattede virksomheder.

31 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014

## ***Afslutning***

32 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 34 – 38 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

# **Forsyning Helsingør Varme A/S**

CVR-nr. 32 65 41 93

**Specifikationer for Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af varme til eksterne kunder	132.028	144.348
Salg af varme til Helsingør Kraftvarmeværk A/S	14.052	1.125
Indregning regulatorisk over-/underdækning	9.907	-14.515
Indregning periodisk over-/underdækning	-9.436	2.457
Tilslutningsbidrag	226	1.255
Regulering vedr. tidligere år	-21	-2.683
Andre indtægter	0	466
	<b>146.756</b>	<b>132.453</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Køb af Varme fra HØK	-22.143	-57.428
Gaskøb	-62.532	-27.960
Kedeldrift kompensation	2.626	1.182
Fliskøb	-8.557	-8.150
El til produktion	-1.307	-1.234
Øvrige forsyningsleverancer	-324	-295
Scanenergi - energibesparelser	-1.274	-2.530
Øvrige gebyrer og afgifter	-745	-818
Materialer og tjenesteydelser	-2.772	-1.994
	<b>-97.028</b>	<b>-99.227</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-6.028	-8.940
Pensioner	-651	0
Andre omkostninger til social sikring	-112	0
Overført til anlæg	493	2.525
	<b>-6.298</b>	<b>-6.415</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-694	-573
Biler, netto	-178	-193
SRO systemer	-336	0
Øvrige personaleomkostninger	-206	-162
Rejse og repræsentation	-59	-46
Marked og kommunikation	0	-4
IT og teleomkostninger	-373	-303
Revision	-80	-163
Øvr. konsulentomkostninger	-226	-516
Forsikringer	-85	-354
Tab på debitorer, konstateret og forventet	-652	-942
Administrationsbidrag, Service	-7.608	-7.569
Administrationsbidrag ekstra, Service	-2.230	-182
IPO flyttet til anlæg	2.163	2.445
Øvrigt	-182	-43
	<b>-10.746</b>	<b>-8.605</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-1.050	-216
Afskrivninger produktionsanlæg	-3.016	-3.159
Afskrivninger distributionsanlæg	-27.785	-13.952
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-281	-254
Tab/gevinst ved salg af anlæg	26	-73
	<b>-32.106</b>	<b>-17.654</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Gebyrindtægter	156	169
	<b>156</b>	<b>169</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, lån	-725	-721
Øvrige finansielle omkostninger	-9	0
	<b>-734</b>	<b>-721</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>8 Over-/Underdækning</b>		
<b>Regulatorisk over-/underdækning</b>		
Saldo primo	9.485	-5.030
Årets over- / underdækning	-9.907	14.515
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>-422</b>	<b>9.485</b>
<b>Periodisk over-/underdækning</b>		
Saldo primo	-2.322	101
Primo regulering (nedsat skatteprocent)	296	34
Årets over- / underdækning	9.436	-2.457
<b>Saldo ultimo (+overdækning, -underdækning)</b>	<b>7.410</b>	<b>-2.322</b>
<b>Tilslutningsbidrag</b>	<b>3.508</b>	<b>3.508</b>
<b>I ALT</b>	<b>10.496</b>	<b>10.671</b>

# Forsyning Helsingør Varme A/S

CVR-nr. 32 65 41 93

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Varme A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Varme A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Varme A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Varme A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 32 65 41 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletalsoversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	146.756	132.453	132.879	118.572	117.626
Resultat før finansielle	578	552	1.641	4.861	-18.144
Resultat af finansielle poster	-578	-552	-1.438	-4.280	-5.462
Årets resultat	0	0	0	435	-17.705
<b>Balance</b>					
Balancesum	414.288	400.764	449.325	416.292	377.138
Egenkapital	81.320	81.320	81.320	81.320	80.885
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	33,9%	25,1%	25,4%	24,5%	2,9%
Overskudsgrad	0,4%	0,4%	1,2%	4,1%	-15,4%
Afkastningsgrad	0,1%	0,1%	0,4%	1,2%	-5,1%
Soliditetsgrad	19,6%	20,3%	18,1%	19,5%	17,2%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,5%	-28,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ændring i regnskabspraksis grundet indregning af over-/underdækninger er ikke ændret for sammenligningstal for 2009.

## Beretning

Der er tilknyttet 12 medarbejdere inden for varmeforsyningen, som er opdelt i arbejde med driftsopgaver samt planlægning. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse og måleradministration. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Geografisk dækker varmeforsyningen Helsingør by, Snekkersten, Tikøb, Gurre samt dele af Espergærde og Kvistgård. Fjernvarmen udbydes i konkurrence med olie og naturgas og har haft en positiv kundetilgang gennem mange år nu.

Forsyning Helsingør Varme A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er produktion og distribution af varme til forbrugerne i Helsingør Kommune. Personale lejes fra Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0 mio. kr. og egenkapitalen udgør herefter 81,3 mio. kr. pr. 31. december 2014 efter ændring i regulatorisk- og periodisk overdækning. Selskabet har i 2014 investeret 28,4 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver er steget fra TDKK 17.654 til TDKK 32.106 som følge af, at ledelsen i 2014 har reduceret den forventede levetid af selskabets distributionsanlæg fra 50 år til 30 år.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i 2012 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital. Selskabet har ikke indregnet forrentning i regnskabet 2014, da godkendelse endnu ikke er modtaget. Der er endnu ikke taget stilling til hvad Forsyning Helsingør Varme A/S vil, når afgørelse foreligger.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på ca. 0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer for ca. 44,3 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Varme A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet idet denne er indeholdt i Forsyning Helsingør koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

#### **Generelt om indregning og måling**

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.

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

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

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 - 50 år
Produktionsanlæg	3 - 30 år
Distributionsanlæg	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>146.756</b>	<b>132.453</b>
Direkte omkostninger		-97.028	-99.227
<b>Bruttoresultat</b>		<b>49.728</b>	<b>33.226</b>
Personaleomkostninger		-6.298	-6.415
Andre eksterne omkostninger		-10.746	-8.605
Af- og nedskrivninger		-32.106	-17.654
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>578</b>	<b>552</b>
Finansielle indtægter	1	156	169
Finansielle omkostninger	2	-734	-721
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Grunde og bygninger		10.691	11.741
Produktionsanlæg og maskiner		59.084	60.592
Distributionsanlæg		299.348	303.841
Andre anlæg, driftsmateriel og inventarer		855	931
Materielle anlægsaktiver under udførelse		4.693	3.956
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>374.671</b>	<b>381.061</b>
Kapitalandele i datterselskaber	5	333	333
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>333</b>	<b>333</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>375.004</b>	<b>381.394</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>296</b>	<b>512</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		36.251	0
Regulatorisk underdækning		422	0
Sambeskatningsbidrag		1.481	8.113
Andre tilgodehavender		834	10.718
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.988</b>	<b>18.831</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>39.284</b>	<b>19.370</b>
<b>Aktiver</b>		<b>414.288</b>	<b>400.764</b>

## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Aktiekapital		40.000	40.000
Overført resultat		41.320	41.320
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>81.320</b>	<b>81.320</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	13.862	14.746
Andre hensatte forpligtelser		782	763
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>14.644</b>	<b>15.509</b>
Lån Kommunekredit		134.078	122.140
Gæld Helsingør Kommune		67.097	100.645
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>201.175</b>	<b>222.785</b>
Kreditinstitutter		80.894	18.965
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.575
Regulatorisk overdækning		0	9.485
Periodisk overdækning		10.918	1.186
Anden gæld		25.337	41.939
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>117.149</b>	<b>81.150</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>318.324</b>	<b>303.935</b>
<b>Passiver</b>		<b>414.288</b>	<b>400.764</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
<b>Egenkapital pr. 1. januar</b>	<b>40.000</b>	<b>41.320</b>	<b>81.320</b>
Årets resultat	0	0	0
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>41.320</b>	<b>81.320</b>



## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	156	169
	<b>156</b>	<b>169</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-734	-721
	<b>-734</b>	<b>-721</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-589	8.101
Årets regulering af udskudt skat	589	-8.101
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	4.023
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år (nedsættelse af skatteprocent)	295	-4.023
Regulering af udskudt skat overført til periodisk overdækning	-295	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 24,5% skat af årets resultat før skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	14.746	2.656
Regulering vedr. tidligere år (nedsættelse af skatteprocent)	-295	4.023
Udskudt skat periodisk over / underdækning 2012	0	-34
Regulering af udskudt skat vedrørende indeværende år	-589	8.101
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>13.862</b>	<b>14.746</b>

Hensættelse til udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver, over / underdækning og skattemæssige underskud.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	12.772	73.318	361.320	1.594	3.956
Tilgang i årets løb	0	1.508	22.878	253	3.727
Afgang i årets løb	0	0	0	-194	-2.576
Overførsler	0	0	414	0	-414
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>12.772</b>	<b>74.826</b>	<b>384.612</b>	<b>1.653</b>	<b>4.693</b>
Afskrivninger 1. januar	-1.031	-12.726	-57.479	-663	0
Årets afskrivninger	-1.050	-3.016	-27.785	-281	0
Afskrivninger ved afgang	0	0	0	146	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>-2.081</b>	<b>-15.742</b>	<b>-85.264</b>	<b>-798</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>10.691</b>	<b>59.084</b>	<b>299.348</b>	<b>855</b>	<b>4.693</b>

#### 5 Kapitalandele i datterselskaber

	Kapitalandele
	TDKK
Kostpris 1. januar	333
Kostpris 31. december	333
Opskrivninger 1. januar	0
Årets resultat efter skat	0
Opskrivninger 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>333</b>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

Helsingør Kraftvarmeværk A/S (66,67%)

## **6 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 40.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. 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.

## **7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

## **8 Medarbejderforhold**

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S  
Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Affald A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
Forsyning Helsingør Service A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Datterselskab

#### 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:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



***Forsyning Helsingør***  
***Varme A/S***  
Revisionsprotokollat om  
udkast til årsrapport for 2014

# **Forsyning Helsingør Varme A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Kommentarer og supplerende bemærkninger	5 - 15
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	16 - 29
Andre ydelser	30 - 34
Afslutning	35

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og en egenkapital på TDKK 81.320.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Kommentarer og supplerende bemærkninger**

5 Forsyning Helsingør Varme A/S har i 2014 realiseret resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 81.320. Selskabets afskrivninger på materielle anlægsaktiver er steget fra TDKK 17.654 til TDKK 32.106 som følge af, at ledelsen fra 2013 og 2014 har reduceret den forventede levetiden af selskabets distributionsanlæg fra 50 år til 30 år. Ændringen har ikke betydning for årets resultat da effekten udlignes af en tilsvarende stigning i årets periodiserede underdækning.

6 Vi har gennemgået selskabets foreløbige prisettersvisning for 2014. Prisettersvisningen udviser en regulatorisk underdækning på TDKK 422 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet over for selskabets kunder i 2015.

7 Ud over den regulatoriske underdækning har selskabet opgjort den periodiserede overdækning, der opstår som følge af at reguleringsregnskabet og årsregnskabet aflægges efter forskellige regnskabsprincipper. Den akkumulerede periodiserede overdækning udgør TDKK 10.918 pr. 31. december 2014 og vedrører primært forskelle mellem de regulatoriske og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

8 Efter indregning af årets ændring i regulatorisk og periodisk over- og underdækning udgør årets resultat TDKK 0 og resultatet er således i overensstemmelse med ledelsens beslutning om at drive selskabet efter hvile-i-sig-selv princippet.

9 Selskabet har i december 2014 ansøgt Energitilsynet om forrentning af den frie indskudskapital for 2014. Selskabet ansøgte første gang om forrentning af fri indskudskapital i 2012. Energitilsynet har fortsat ikke truffet afgørelsen om forrentning af fri indskudskapital.

### *Manglende funktionsadskillelse*

10 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

11 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

12 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

13 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

14 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

15 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

16 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### ***Ledelsesberetningen***

17 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

#### ***Resultatopgørelsen***

18 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

#### ***Materielle anlægsaktiver***

19 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

20 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

#### ***Koncernmellemværender***

21 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

#### ***Skatteforhold***

22 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

23 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

24 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under



vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

25 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

26 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

27 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

28 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

29 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

30 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

31 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

32 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skat-

tepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Varme A/S og sambeskattede virksomheder.

33 Vi har gennemgået udkast til reguleringsregnskab for Forsyning Helsingør Varme A/S.

34 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014

### **Afslutning**

35 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed

at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 34 – 38 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

### **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen



# Forsyning Helsingør Spildevand A/S

CVR-nr. 32 65 42 66

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletalsoversigt	7
Beretning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Spildevand A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

Steffen Agger

Bjørn Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Spildevand A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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.

### **Supplerende oplysning**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med selskabets skattesag.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Spildevand A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 32 65 42 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen Steffen Agger Bjørn Andersen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletalsoversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	98.283	91.786	102.908	109.568	101.161
Resultat før finansielle poster	-223	-501	-60	56	-5.254
Resultat af finansielle poster	223	501	60	-408	-1.215
Årets resultat	0	0	0	-264	-4.852
<b>Balance</b>					
Balancesum	1.647.965	1.639.835	1.617.873	1.638.034	1.706.659
Egenkapital	1.590.316	1.590.316	1.584.108	1.591.693	1.591.957
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	84,9%	81,0%	85,1%	65,1%	57,9%
Overskudsgrad	-0,2%	-0,5%	-0,1%	0,1%	-5,2%
Afkastningsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,3%
Soliditetsgrad	96,5%	97,0%	97,9%	97,2%	93,3%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 33 medarbejdere inden for spildevandforsyningen, som er opdelt i arbejde på rensningsanlæggene samt planlægning af drifts- og anlægsopgaver. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Forsyning Helsingør Spildevand A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er rensning og transport af spildevand fra forbrugerne i Helsingør Kommune. Personale lejes fra Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0 mio. kr., og egenkapitalen udgør herefter 1.590 mio. kr. pr. 31. december 2014 efter ændring i regulatorisk over-/underdækning. Selskabet har i 2014 investeret 55,5 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabet har for året realiseret en ekstraordinær effektivitetsgevinst på TDKK 6.088. Denne er indregnet i den beregnede periodiske overdækning.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på ca. 0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer på ca. 55 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Spildevand A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet idet denne er indeholdt i Forsyning Helsingør koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævninger af vandafledningsafgift samt tilslutning til forsyningsnettet.

Indtægter fra årets opkrævninger opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsning m.v. herunder en vurdering af hvorvidt betaling herfor er eller forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles eksklusive moms og afgifter 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.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	75 år
Produktionsanlæg	10 - 60 år
Distributionsanlæg.	5 - 100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Underdækning**

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Resultatopgørelse

	Note	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>98.283</b>	<b>91.786</b>
Direkte omkostninger		-14.824	-17.419
<b>Bruttoresultat</b>		<b>83.459</b>	<b>74.367</b>
Personaleomkostninger		-12.353	-10.286
Andre eksterne omkostninger		-17.411	-12.130
Af- og nedskrivninger		-53.918	-52.452
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-223</b>	<b>-501</b>
Finansielle indtægter	1	268	513
Finansielle omkostninger	2	-45	-12
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Grunde og bygninger		53.842	54.690
Produktionsanlæg og maskiner		166.622	171.044
Distributionsanlæg		1.376.860	1.365.069
Andre anlæg, driftsmaterial og inventar		6.869	8.729
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.550	4.811
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.605.743</b>	<b>1.604.343</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.605.743</b>	<b>1.604.343</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>827</b>	<b>1.087</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	11.440
Udskudt skatteaktiv	3	6.322	3.279
Regulatorisk underdækning		3.672	0
Sambeskatningsbidrag		753	0
Andre tilgodehavender		1.341	3.259
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.088</b>	<b>17.978</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.307</b>	<b>16.427</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>42.222</b>	<b>35.492</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.647.965</b>	<b>1.639.835</b>

## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Aktiekapital		400.000	400.000
Opskrivningshæftelse		62.463	62.463
Overført resultat		1.127.853	1.127.853
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.590.316</b>	<b>1.590.316</b>
Andre hensatte forpligtelser		1.368	1.142
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.368</b>	<b>1.142</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.451	0
Sambeskønningsbidrag		0	5.575
Regulatorisk overdækning		0	11.557
Periodisk overdækning		46.118	25.149
Anden gæld		2.712	6.096
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>56.281</b>	<b>48.377</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>56.281</b>	<b>48.377</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.647.965</b>	<b>1.639.835</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u> TDKK	<u>Opskrivnings- henlæggelse</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>400.000</b>	<b>62.463</b>	<b>1.127.853</b>	<b>1.590.316</b>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>62.463</u></b>	<b><u>1.127.853</u></b>	<b><u>1.590.316</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2014 TDKK	2013 TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	268	513
	<b>268</b>	<b>513</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-45	-12
	<b>-45</b>	<b>-12</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-3.130	-5.890
Skat af permanente afvigelser	11	0
Årets regulering af udskudt skat	3.119	5.890
Regulering af aktuel skat tidligere år	0	1.022
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	-66	-1.022
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år overført til periodisk overdækning	66	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 24,5% skat af årets resultat før skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	-3.279	-480
Årets regulering af udskudt skat	-3.119	-5.890
Regulering af udskudt skat tidl. år (nedsat skatteprocent)	76	0
Skat af korrektion af fundamental fejl	0	2.069
Anvendt af sambeskattede selskaber	0	1.022
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december (skatteaktiv)</b>	<b>-6.322</b>	<b>-3.279</b>

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver. SKAT har foretaget en gennemgang af selskabets skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf. Selskabet har anket afgørelsen til Landsskatteretten. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke påhviler selskabet yderligere forpligtelser end indregnet i regnskabet.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Bygninger	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmaterial og inventar	Materielle anlægsaktiv er under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	20.668	14.594	165.742	1.529.575	12.913	4.811
Tilgang i årets løb	0	0	4.132	48.914	1.241	1.176
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-133	0
Overførsler i årets løb	0	0	0	4.437	0	-4.437
Kostpris 31. december	20.668	14.594	169.874	1.582.926	14.021	1.550
Opskrivninger 1. januar	0	21.455	42.151	-4.774	3.631	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	21.455	42.151	-4.774	3.631	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	-2.027	-36.849	-159.732	-7.815	0
Regulering tidligere år	0	-256	3	-3	256	0
Årets afskrivninger	0	-592	-8.557	-41.557	-3.277	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0	0	53	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	-2.875	-45.403	-201.292	-10.783	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>20.668</b>	<b>33.174</b>	<b>166.622</b>	<b>1.376.860</b>	<b>6.869</b>	<b>1.550</b>

## **5 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 400.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

## **6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for et beløb på TDKK 1, hvoraf hele beløbet forfalder til betaling indenfor det næste år.

## **7 Medarbejderforhold**

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>Grundlag</u>
<b>Bestemmende indflydelse</b>	
Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør	Hovedaktionær Moderselskab
<b>Øvrige nærtstående parter</b>	
Forsyning Helsingør Vand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Varme A/S	Søsterselskab
Helsingør Kraftvarmeværk A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Affald A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Elnet A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Elhandel A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Service A/S	Søsterselskab

### 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:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



# **Forsyning Helsingør Spildevand A/S**

**CVR-nr. 32 65 42 66**

**Specifikationer for Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandafledningsbidrag variabelt	86.524	88.086
Vandafledningsbidrag fast	8.094	7.988
Indregning regulatorisk over-/underdækning	-1.079	-19.598
Indregning periodisk over-/underdækning	-4.748	-8.062
Vejafvandingsbidrag	4.904	5.862
Tømningsordning	0	278
Tilslutningsbidrag	3.709	3.288
Særbidrag	590	513
Elproduktion	640	744
Vejafvandingsbidrag 2007-2011	0	13.313
Øvrigt	-351	-626
	<b>98.283</b>	<b>91.786</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Forsyningsleverancer	-3.383	-3.065
Slam	-2.670	-2.291
Gebyrer og afgifter	-2.231	-700
Materialer og tjenesteydelser	-6.540	-11.363
	<b>-14.824</b>	<b>-17.419</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-13.999	-15.765
Pensioner	-1.502	-611
Andre omkostninger til social sikring	-279	0
Overført til anlæg	3.427	6.090
	<b>-12.353</b>	<b>-10.286</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-2.601	-2.237
Biler, netto	-1.185	-641
SRO systemer	-1.125	-740
Øvrige personaleomkostninger	-497	-342
Rejse og repræsentation	-64	-51
IT og teleomkostninger	-58	-548
Revision	-109	-183
Øvr. konsulentomkostninger	-2.052	-501
Forsikringer	-119	-530
Tab på debitorer	-819	339
Administrationsbidrag, Service	-10.686	-11.860
Administrationsbidrag ekstra, Service	-3.189	-264
IPO flyttet til anlæg	5.488	5.893
Øvrigt	-395	-465
	<b>-17.411</b>	<b>-12.130</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-592	-624
Afskrivninger produktionsanlæg	-8.557	-8.324
Afskrivninger distributionsanlæg	-41.557	-40.872
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-3.277	-4.181
Tab/gevinst ved salg af anlæg	65	1.549
	<b>-53.918</b>	<b>-52.452</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	222
Gebyrindtægter	268	291
	<b>268</b>	<b>513</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, kreditorer	-45	-1
Gebyrudgifter	0	-11
	<b>-45</b>	<b>-12</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>BALANCEPOSTER</b>		
<b>8 Over-/Underdækning</b>		
<b>Regulatorisk over-/Underdækning</b>		
Saldo primo	11.557	-9.542
Brug af effektiviseringsgevinster tidligere år	-16.308	0
Korrektion mellem regulatorisk og periodisk	0	1.501
Årets regulering, indregnet i omsætning	1.079	19.598
<b>(+ overdækning, - underdækning)</b>	<b>-3.672</b>	<b>11.557</b>
<b>Periodisk over-/Underdækning</b>		
Saldo primo	5.393	-1.168
Brug af effektiviseringsgevinster tidligere år	16.308	0
Korrektion mellem regulatorisk og periodisk	0	-1.501
Årets regulering, indregnet i omsætning	4.748	8.062
<b>(+ overdækning, - underdækning)</b>	<b>26.362</b>	<b>5.393</b>
<b>Tilslutningsbidrag (periodisk)</b>	<b>19.756</b>	<b>19.756</b>
<b>Periodisk overdækning i alt</b>	<b>46.118</b>	<b>25.149</b>



# *Forsyning Helsingør Spil- devand A/S*

Revisionsprotokollat om  
udkast til årsrapport for 2014

# **Forsyning Helsingør Spildevand A/S**

## Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 5
Kommentarer og supplerende bemærkninger	6 - 14
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	15 - 29
Andre ydelser	30 - 34
Afslutning	35

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et overskud af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og en egenkapital på TDKK 1.590.316.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 7. april 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold men med følgende supplerende oplysninger om selskabets verseremde skattesag

5 *Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med selskabets skattesag.*

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### *Regulatoriske forhold*

6 Forsyning Helsingør Spildevand A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 1.590.316 pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 6.088. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

7 Selskabet har for regnskabsåret 2014 fået udmeldt et prisloft på DKK 37,25 pr. m<sup>3</sup>, svarende til en indtægtsramme på DKK 111,6 mio. Forsyningssekretariatet har desuden opgjort et effektiviseringspotentiale på DKK 7,2 mio. og selskabet har i 2014 været pålagt et effektiviseringskrav på ca. DKK 1,8 mio.

8 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk underdækning på TDKK 3.672 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2015 og 2016. Herudover har selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på TDKK 46.118 pr. 31. december 2014, som følge af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

### *Manglende funktionsadskillelse*

9 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

10 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registrering af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

11 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

12 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

13 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

14 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

15 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### *Ledelsesberetningen*

16 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

#### *Resultatopgørelsen*

17 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

#### *Materielle anlægsaktiver*

18 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

19 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

#### *Koncernmellemværender*

20 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.

#### *Skatteforhold*

21 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrati-  
onsselskab for sambeskatningen.

22 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

23 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under



vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

24 Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver og SKAT har i 2014 truffet afgørelse om en nedsættelse af de skattemæssige indgangsværdier for Forsyning Helsingør Spildevand A/S. Selskabets ledelse har anket afgørelsen til Landsskatteretten i lighed med en lang række vandselskaber som i øjeblikket kører tilsvarende sager. Det er selskabets opfattelse, at der ikke påhviler selskabet yderligere skatteforpligtelser ud over de oplyste. Der henvises desuden til supplerende oplysning beskrevet i punkt 5 ovenfor.

### *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

25 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

26 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

27 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

### *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

28 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

29 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### *Andre ydelser*

30 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers

har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

31 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

32 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Spildevand A/S og sambeskattede virksomheder.

33 Vi har gennemgået udkast til reguleringsregnskab for selskaberne Forsyning Helsingør Spildevand A/S.

34 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014.

## **Afslutning**

35 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:  
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015  
**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 42 – 47 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

Steffen Agger

Bjørn Andersen

# **Forsyning Helsingør Vand A/S**

CVR-nr. 32 65 41 26

## **Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2015

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletaloversigt	7
Beretning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Forsyning Helsingør Vand A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. april 2015

### Direktion

Jacob Brønnum

### Bestyrelse

Per Tærsebøl

Gitte Kondrup

Peter Poulsen

Ib Kirkegaard

Jens Erik Jacobsen

Christian Holmer Hansen

Dennis Knudsen

Jan D. Christensen

Steffen Agger

Bjørn Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Helsingør Vand A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Vand A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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.

### **Supplerende oplysning**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med selskabets skattesag.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 9. april 2015

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forsyning Helsingør Vand A/S Haderslevvej 25 3000 Helsingør  CVR-nr.: 32 65 41 26 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelse</b>	Per Tærsebøl (formand) Gitte Kondrup Peter Poulsen Ib Kirkegaard Jens Erik Jacobsen Christian Holmer Hansen Dennis Knudsen Jan D. Christensen Steffen Agger Bjørn Andersen
<b>Direktion</b>	Jacob Brønnum
<b>Advokat</b>	Horten Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletalsoversigt

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	37.724	33.302	36.129	50.148	40.262
Resultat før finansielle	-203	-276	22	2.984	-1.423
Resultat af finansielle poster	203	276	2	-248	-536
Årets resultat	0	0	0	2.052	-1.469
<b>Balance</b>					
Balancesum	649.135	637.504	659.042	658.938	709.801
Egenkapital	618.733	623.186	623.186	632.302	631.393
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	86,3%	80,8%	79,9%	75,0%	76,5%
Overskudsgrad	-0,5%	-0,8%	0,1%	6,0%	-3,5%
Afkastningsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,5%	-0,2%
Soliditetsgrad	95,3%	97,8%	94,6%	96,0%	89,0%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,3%	-0,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Beretning

Der er tilknyttet ca. 20 medarbejdere inden for vandforsyningen, som er opdelt i arbejder med vandværkerne, den løbende drift samt ledningsarbejder. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse samt måleradministration. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Geografisk dækker Forsyning Helsingør Vand A/S Helsingør Kommune med rent drikkevand fra egne vandboringer.

Forsyning Helsingør Vand A/S er etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Selskabets hovedaktivitet er produktion og distribution af vand til forbrugerne i Helsingør Kommune. Personale lejes fra Forsyning Helsingør Service A/S.

### Udvikling i året

Resultatet for 2014 udgør et resultat på 0 mio. kr., og egenkapitalen udgør herefter 623,2 mio. kr. pr. 31. december 2014. Over-/underdækninger over for kunderne er indregnet i resultatopgørelse og balance, og de økonomiske konsekvenser heraf er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Selskabet har i 2014 investeret 31,2 mio. kr. i nye materielle anlægsaktiver.

Selskabet har for året realiseret en ekstraordinær effektivitetsgevinst på TDKK 4.723. Denne er indregnet i den beregnede periodiske overdækning.

I regnskabsåret er foretaget en korrektion af værdien af materielle anlægsaktiver på 5,9 mio.kr. før skat. Korrektionen vedrører en grund, som var medtaget i de indskudte aktiver i forbindelse med selskabsstiftelsen i 2009. Selskabet har efterfølgende konstateret at grunden ikke skulle indskydes men i stedet købes særskilt. Korrektionen er foretaget som korrektion af fundamental fejl direkte på egenkapitalen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

### Strategi og målsætninger

Der forventes i 2015 et resultat på ca. 0 mio. kr. efter skat og anlægsinvesteringer på ca. 32,6 mio. kr.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Vand A/S for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C i form af yderligere noter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstal for 2013, for at give et bedre sammenligningsgrundlag i forhold til 2014.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

Indtægter fra årets leveringer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsning 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.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 - 75 år
Produktionsanlæg	10 - 75 år
Distributionsanlæg	8 - 100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealisationsevne, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Underdækning**

Underdækning vedrørende tidligere år, som i de kommende år kan indregnes i taksterne/afgifterne og opkræves fra forbrugerne i henhold til de udmeldte indtægtsrammer og prislofter, indregnes i balancen under regulatorisk underdækning til en værdi svarende til det beløb, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Overdækning**

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under anden regulatorisk overdækning.

## Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2014</u> TDKK	<u>2013</u> TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>37.724</b>	<b>33.302</b>
Direkte omkostninger		-5.182	-6.389
<b>Bruttoresultat</b>		<b>32.542</b>	<b>26.913</b>
Personaleomkostninger		-6.984	-4.460
Andre eksterne omkostninger		-8.075	-4.932
Af- og nedskrivninger		-17.686	-17.797
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-203</b>	<b>-276</b>
Finansielle indtægter	1	238	280
Finansielle omkostninger	2	-35	-4
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

### Aktiver

	Note	31. december 2014	31. december 2013
		TDKK	TDKK
Grunde		10.896	16.834
Bygninger		30.394	31.182
Produktionsanlæg og maskiner		62.175	61.680
Distributionsanlæg		527.206	515.124
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		1.745	2.063
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.041	831
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>634.457</b>	<b>627.714</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>634.457</b>	<b>627.714</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.145</b>	<b>2.241</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	114
Udskudt skatteaktiv	3	2.617	67
Regulatorisk underdækning		4.353	0
Periodisk underdækning		0	1.704
Sambeskatningsbidrag		495	0
Andre tilgodehavender		57	5.664
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.522</b>	<b>7.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.011</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>14.678</b>	<b>9.790</b>
<b>Aktiver</b>		<b>649.135</b>	<b>637.504</b>

## Balance

### Passiver

	Note	31. december 2014 TDKK	31. december 2013 TDKK
Aktiekapital		50.000	50.000
Opskrivningshenslæggelse		404.328	408.781
Overført resultat		164.405	164.405
<b>Egenkapital</b>	5	<b>618.733</b>	<b>623.186</b>
Andre hensatte forpligtelser		545	576
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>545</b>	<b>576</b>
Lån Kommunekredit		12.716	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.716</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	7.490
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.689	0
Regulatorisk overdækning		0	4.388
Periodisk overdækning		12.076	0
Sambeskatningsbidrag		0	477
Anden gæld		376	1.387
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.141</b>	<b>13.742</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>29.857</b>	<b>13.742</b>
<b>Passiver</b>		<b>649.135</b>	<b>637.504</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Opskrivnings- henlæggelse</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Egenkapital 1. januar</b>	<b>50.000</b>	<b>408.781</b>	<b>164.405</b>	<b>623.186</b>
Korrektion af fundamental fejl	0	-5.938	0	-5.938
Udskudt skat af korrektion af fundamental fejl		1.485		1.485
Årets resultat	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>404.328</b>	<b>164.405</b>	<b>618.733</b>

## Noter til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	238	280
	<b>238</b>	<b>280</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	-35	-4
	<b>-35</b>	<b>-4</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat - sambeskatningsbidrag	-1.014	-481
Skat af permanente afvigelser	2	0
Årets regulering af udskudt skat	1.012	481
Regulering aktuel skat tidligere år	0	-4.273
Regulering udskudt skat tidligere år	54	4.273
Regulering af udskudt skat tidligere år - overført periodisk overdækning	-54	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat forklares således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skat 1. januar	67	-4.687
Årets regulering af udskudt skat	1.012	481
Regulering af udskudt skat tidligere år	54	4.273
Skat af korrektion af fundamental fejl	1.484	0
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>2.617</b>	<b>67</b>

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud.

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver. SKAT har foretaget en gennemgang af selskabets skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf. Selskabet har anket afgørelsen til Landsskatteretten. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke påhviler selskabet yderligere forpligtelser end indregnet i regnskabet.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde TDKK	Bygninger TDKK	Produktions- anlæg TDKK	Distributions- anlæg TDKK	Andre anlæg, driftsmidler og inventar TDKK	Materielle anlægsaktiv er under udførelse TDKK
<b>Anskaffelsessum</b>						
1. januar	16.834	3.310	46.551	212.861	5.716	831
Primo regulering	-5.938	0	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	4.139	24.511	539	2.041
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-100	-831
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>10.896</b>	<b>3.310</b>	<b>50.690</b>	<b>237.372</b>	<b>6.155</b>	<b>2.041</b>
<b>Opskrivninger</b>						
1. januar	0	30.998	27.283	350.141	359	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>30.998</b>	<b>27.283</b>	<b>350.141</b>	<b>359</b>	<b>0</b>
<b>Afskrivninger</b>						
1. januar	0	-3.126	-12.154	-47.878	-4.012	0
Årets afskrivninger	0	-788	-3.644	-12.429	-857	0
Tbf. afskrivninger på årets afgang	0	0	0	0	100	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>-3.914</b>	<b>-15.798</b>	<b>-60.307</b>	<b>-4.769</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>10.896</b>	<b>30.394</b>	<b>62.175</b>	<b>527.206</b>	<b>1.745</b>	<b>2.041</b>

## 5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 aktier à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning. 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 vandforsyning kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der påvirker ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

## 7 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør  
Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør

Hovedaktionær  
Moderselskab

#### Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Spildevand A/S  
Forsyning Helsingør Varme A/S  
Helsingør Kraftvarmeværk A/S  
Forsyning Helsingør Affald A/S  
Forsyning Helsingør Elnet A/S  
Forsyning Helsingør Elhandel A/S  
Forsyning Helsingør Service A/S

Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab  
Søsterselskab

#### 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:

Forsyning Helsingør A/S, Haderslevvej 25, 3000 Helsingør



# **Forsyning Helsingør Vand A/S**

CVR-nr. 32 65 41 26

**Specifikation for Årsrapport for 2014**

## Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg af vand, m <sup>3</sup>	28.446	28.828
Fast målerleje, målere	13.166	13.228
Indregning regulatorisk over/underdækning	-2.122	-6.735
Indregning periodisk over/underdækning	-2.863	-2.461
Tilslutningsbidrag	481	356
Andre indtægter	616	86
	<b>37.724</b>	<b>33.302</b>
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Forsyningsleverancer	-1.088	-1.040
Gebyrer og afgifter	0	-131
Materialer og tjenesteydelser	-4.094	-5.218
	<b>-5.182</b>	<b>-6.389</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-9.037	-9.198
Pensioner	-996	-881
Andre omkostninger til social sikring	-209	0
Overført til anlæg	3.258	5.619
	<b>-6.984</b>	<b>-4.460</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Lokaleomkostninger	-1.639	-673
Biler, netto	-502	-545
Øvrige personaleomkostninger	-522	-298
Rejse og repræsentation	-56	-43
IT og teleomkostninger	-490	-685
Revision	-85	-151
Øvr. konsulentomkostninger	-726	-723
Forsikringer	-61	-257
Tab på debitorer	-209	1.226
Administrationsbidrag, Service	-5.754	-5.586
Administrationsbidrag ekstra, Service	-1.811	-272
IPO flyttet til anlæg	4.210	3.392
Øvrigt	-430	-317
	<b>-8.075</b>	<b>-4.932</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger bygninger	-788	-788
Afskrivninger produktionsanlæg	-3.644	-3.401
Afskrivninger distributionsanlæg	-12.429	-12.593
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-857	-1.255
Tab/gevinst ved salg af anlæg	32	240
	<b>-17.686</b>	<b>-17.797</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	21
Gebyrindtægter	238	259
	<b>238</b>	<b>280</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, lån	-30	0
Renteudgifter, kreditorer	-5	-3
Gebyrudgifter	0	-1
	<b>-35</b>	<b>-4</b>

	2014	2013
	TDKK	TDKK
<b>8 Over-/Underdækning</b>		
Saldo primo	4.388	-7.269
Brug af effektiviseringsgevinster tidligere år	-10.863	0
Korrektion mellem regulatorisk og periodisk	0	4.922
Årets regulering, indregnet i omsætning	2.122	6.735
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<b>-4.353</b>	<b>4.388</b>
<b>Periodisk over-/underdækning</b>		
Saldo primo	-3.310	-849
Primo regulering (nedsat skatteprocent)	54	0
Brug af effektiviseringsgevinster tidligere år	10.863	0
Korrektion mellem regulatorisk og periodisk	0	-4.922
Årets regulering, indregnet i omsætning	2.863	2.461
<b>(+overdækning, -underdækning)</b>	<b>10.470</b>	<b>-3.310</b>
<b>Tilslutningsbidrag - før 2013 (periodisk)</b>	<b>1.606</b>	<b>1.606</b>
<b>Periodisk over-/underdækning i alt</b>	<b>12.076</b>	<b>-1.704</b>
<b>Over-/underdækning i alt</b>	<b>7.723</b>	<b>2.684</b>



***Forsyning Helsingør Vand  
A/S***  
Revisionsprotokollat om  
udkast til årsrapport for 2014

# **Forsyning Helsingør Vand A/S**

## **Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2014**

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 5
Kommentarer og supplerende bemærkninger	6 - 15
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	16 - 30
Andre ydelser	31 - 35
Afslutning	36

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et overskud af selskabets aktiviteter på TDKK 0 og en egenkapital på TDKK 618.733.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 17. marts 2014, siderne 1 - 3, afsnit 1 - 11. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

### **Konklusion på den udførte revision**

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold men med følgende supplerende oplysninger om selskabets versererende skattesag

5 Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3, hvor ledelsen har beskrevet den usikkerhed, der er forbundet med selskabets skattesag.

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### *Regulatoriske forhold*

6 Forsyning Helsingør Vand A/S har i 2014 realiseret et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 618.733 pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 realiseret en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på TDKK 4.723. Selskabet har valgt at indregne den ekstraordinære effektiviseringsgevinst i den beregnede periodiserede overdækning således, at årets resultat er i overensstemmelse med hvile-i-sig-selv princippet.

7 Selskabet har for regnskabsåret 2014 fået udmeldt et prisloft på DKK 21,32 inkl. afgift pr. m<sup>3</sup>, svarende til en indtægtsramme på DKK 62,7 mio. inkl. afgift. I prisloftsafgørelsen for 2014 har Forsyningssekretariatet opgjort et effektiviseringspotentiale på DKK 3,2 mio. og selskabet har som følge heraf været pålagt et effektiviseringskrav på DKK 0,8 mio. i 2014.

8 Selskabet har en opgjort en akkumuleret regulatorisk underdækning på TDKK 4.353 pr. 31. december 2014, som forventes afviklet til selskabets kunder i løbet af 2015 og 2016. Herudover har selskabet opgjort en akkumuleret periodiseret overdækning på TDKK 12.076 pr. 31. december 2014, som følge af forskelle mellem regnskabspraksis i årsregnskabet og reguleringsregnskabet.

9 Ledelsen i Forsyning Helsingør Vand A/S har i 2014 foretaget en korrektion af værdien af materielle anlægsaktiver med DKK 5,9 mio. Korrektionen vedrører en grund som var medtaget i de indskudte aktiver i forbindelse med selskabsstiftelsen i 2009. Selskabet har efterfølgende konstateret at grunden ikke skulle indskydes men i stedet købes af Helsingør Kommune. Korrektionen er foretaget som korrektion af fundamental fejl direkte på egenkapitalen.

### *Manglende funktionsadskillelse*

10 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

11 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringer af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

12 Vi vil anbefale ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved f.eks. at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger samt periodisk deltagelse i poståbning.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

13 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

14 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

15 Vi har som led heri modtaget en redegørelse fra direktionen, som beskriver de ledelses- og styringsprocesser, som er etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Endvidere har direktionen oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

16 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

#### *Ledelsesberetningen*

17 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

#### *Resultatopgørelsen*

18 Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i finansbogholderiets registreringer og bilagsmateriale

#### *Materielle anlægsaktiver*

19 Vi har stikprøvevist testet årets tilgange på materielle anlægsaktiver til underliggende specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale.

20 Vi er enige i selskabets værdiansættelse af materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014.

#### *Koncernmellemværender*

21 Vi har afstemt koncernmellemværende med koncernens øvrige selskaber.



## *Skatteforhold*

22 Selskaberne i Forsyning Helsingør A/S koncernen er sambeskattet i overensstemmelse med de gældende regler om tvungen sambeskatning. Forsyning Helsingør A/S fungerer som administrati-  
onsselskab for sambeskatningen.

23 Vi har som led i vores revision gennemgået selskabets foreløbige skatteopgørelse for 2014, og påset, at de skatter, som er indregnet i regnskabet, er i overensstemmelse hermed.

24 Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksom på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

25 Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver og SKAT har i 2014 truffet afgørelse om en nedsættelse af de skattemæssige indgangsværdier for Forsyning Helsingør Vand A/S. Selskabets ledelse har anket afgørelsen til Landsskatteretten i lighed med en lang række vandselskaber som i øjeblikket kører tilsvarende sager. Det er selskabets opfattelse, at der ikke påhviler selskaberne yderligere skatteforpligtelser ud over de oplyste. Der henvises desuden til supplerende oplysning beskrevet i punkt 5 ovenfor.

## *Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer*

26 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af direktionen. Vi har endvidere indhentet advokatbreve og engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker mv.

27 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 10. december 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

28 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

## *Lovpligtige fortegnelser m.m.*

29 I overensstemmelse med kravene i selskabsloven har vi påset, at selskabets bestyrelse har oprettet og fører en ejerbog og storaktionærfortegnelse. Vi har endvidere påset, at der er udarbejdet en forretningsorden, at der føres en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

30 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

## **Andre ydelser**

31 PricewaterhouseCoopers har omfattende systemer til sikring og overvågning af, at firmaets uafhængighedspolitik overholdes, både for firmaet som helhed og for de enkelte medarbejdere. Firmaets uafhængighedspolitik og systemer omfatter bl.a. et centralt, internationalt register over værdipapirer underlagt begrænsninger som følge af, at PricewaterhouseCoopers udfører erklæringsydelser for de pågældende kunder. Endvidere har PricewaterhouseCoopers implementeret et internationalt forespørgsels- og godkendelsessystem, der er tilrettelagt med henblik på at sikre, at alle ydelser til børsnoterede revisionskunder worldwide gennemgås og godkendes af koncernrevisonsteamet for at sikre, at vi kan og må påtage os at udføre disse ydelser. PricewaterhouseCoopers har endvidere en politik for indhentelse af uafhængighedserklæringer fra partnere og medarbejdere, der deltager i erklæringsopgaver.

32 Det er vores vurdering, at der ikke er væsentlige trusler mod vores uafhængighed, som ikke er afdækket i form af de generelle sikkerhedsforanstaltninger, jf. ovenfor.

33 Som led i opgørelsen af den i årsrapporten indregnede selskabsskat og til senere brug for selvangivelsen har vi efter aftale med direktionen udført en gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2014 for Forsyning Helsingør Vand A/S og sambeskattede virksomheder.

34 Vi har gennemgået udkast til reguleringsregnskab for Forsyning Helsingør Vand A/S.

35 Vi har i regnskabsåret ydet rådgivning i forbindelse med følgende forhold:

- Rådgivning og assistance om regulatoriske forhold
- Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskaber for 2014.

## **Afslutning**

36 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:  
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Hellerup, den 9. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak  
statsautoriseret revisor

Siderne 41 – 46 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

## **Bestyrelsen**

Per Tærsebøl  
Formand

Gitte Kondrup  
Næstformand

Ib Kirkegaard

Peter Poulsen

Dennis Knudsen

Christian Hansen

Jan Christensen

Jens Erik Jacobsen

Steffen Agger

Bjørn Andersen

**VEDTÆGTER FOR FORSYNING HELSINGØR A/S**

Vedtægter for Forsyning Helsingør A/S

CVR-nr. 32 05 93 25

## Navn

1.1 Selskabets navn er Forsyning Helsingør A/S.

## 2. Hjemsted

2.1 Selskabets hjemsted er Helsingør Kommune.

## 3. Formål

3.1 Selskabets formål er som kommunal ejet virksomhed at eje og besidde ejerandele i datterselskaber, der udøver energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed eller anden virksomhed, der har tilknytning til energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed samt at levere servicefunktioner til datterselskaberne på markedsbestemte vilkår.

3.2 Selskabets skal arbejde for at sikre datterselskabernes formål er at sikre kunderne en god, og effektiv drift og på en serviceorienteret måde at leveringe af energi-, miljø- og forsyningsydelser, der tager hensyn til forsynings sikkerhed, gennemsigtighed i priserne, naturen og miljøet herunder hensyn til belastningen af klimaet.

## 4. Kapital

4.1 Selskabets aktiekapital er 100.500.000,00 skriver ethundrede millioner femhundrede tusinde kroner 00 øre – fordelt i aktier á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

4.2 Aktierne skal lyde på navn. Ingen aktier skal have særlige rettigheder. Aktierne skal være ikke omsætningspapirer. Ingen aktionær skal være pligtig at lade sine aktier indløse helt eller delvis. Aktierne kan kun overdrages eller pantsættes med bestyrelsens skriftlige samtykke.

4.3 Aktionærerne har pligt til at lade aktierne notere i aktieejerbogen med oplysning om aktionærens eget navn, cvr-nummer, hjemstedbopæl og antallet af aktier.

4.3.4 Der er ikke udstedt ejerbeviser.

## 5. Mortifikation

5.1 Aktier, som er bortkommet, kan mortificeres af bestyrelsen uden dom i henhold til de for ikke-omsætningspapirer til enhver tid gældende lovregler.

## 6.5. Generalforsamling

6.5.1 Generalforsamling indkaldes skriftligt med mindst 14 dages og højst 43-ugers varsel.

5.2 Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år i så god tid, at den reviderede og godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden 5 måneder efter regnskabsårets udløb.

~~Ordinær generalforsamling skal afholdes hvert år senest 5 måneder efter regnskabsårets udløb.~~

6.25.3 Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal omfatte:

1. Valg af dirigent.
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse.
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
4. ~~Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand.~~
- 5.4. Valg af revisor.
- 6.5. Eventuelt.

~~6.35.4~~ Generalforsamling til valg af medlemmer til bestyrelsen afholdes senest 1 måned efter en ny funktionsperiode for byrådet i Helsingør Kommune er begyndt, jf. pkt. 98.3.

~~6.45.5~~ Selskabets generalforsamlinger, ordinære som ekstraordinære, er ikke åbne for offentligheden, herunder pressen.

## 7.6. **Stemmeret**

~~7.46.1~~ På generalforsamlingen giver hvert aktiebeløb på kr. 1.000,00 én stemme.

## 8.7. **Beslutninger**

~~8.47.1~~ Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved simpelt stemmeflertal, medmindre ~~Aktie~~selskabsloven foreskriver særlige regler om repræsentation og majoritet.

## 9.8. **Bestyrelse**

~~9.48.1~~ Selskabets bestyrelse skal bestå af 5-8 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

8.2 Udover pkt. 8.1 har medarbejderne i Forsyning Helsingør Service A/S ret til at vælge medarbejderrepræsentanter til selskabets bestyrelse efter selskabslovens bestemmelser herom, jf. selskabslovens § 140 ff.

~~9.2~~ Medarbejderne i Helsingør Kommunes forsyningsområde tillægges en ret til, gennem afholdelse af valg efter principperne for procedure for valg af medarbejdervalgte bestyrelsesrepræsentanter i bekendtgørelsen nr. 942 af 9. december 1993 med senere ændringer, i bekendtgørelsen nr. 445 af 30. maj 1996, at udpege 3 medlemmer af selskabets bestyrelse og suppleanter for disse.

9.28.3 Bestyrelsesmedlemmerne vælges for 4 år ad gangen og følger funktionsperioden for kommunalbestyrelsen i Helsingør Kommune, jf. pkt. 65.4.

9.38.4 Generalforsamlingen vælger ~~blandt bestyrelsens medlemmer en~~ formand og næstformand for bestyrelsen. en næstformand i overensstemmelse med beslutningen om konstituering af byrådet i Helsingør Kommune.

9.48.5 De i bestyrelsen behandlede anliggender afgøres ved simpelt stemmeflertal. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

9.58.6 Formanden skal sørge for, at bestyrelsen holder møde, når dette er nødvendigt, og skal påse, at samtlige medlemmer indkaldes. Ethvert medlem af bestyrelsen kan forlange, at bestyrelsen indkaldes.

9.68.7 Over forhandlingerne i bestyrelsen skal der føres en protokol, der underskrives af samtlige bestyrelsens medlemmer. Et medlem, der ikke er enig i bestyrelsens beslutning eller har supplerende bemærkninger hertil, har ret til at få sin mening ført til protokollen.

8.8 Bestyrelsen skal ved en forretningsorden træffe nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv.

9.78.9 Bestyrelsen skal sikre, at de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i selskabets datterselskaber er identiske med selskabets bestyrelse.

8.10 Bestyrelsen skal sikre, at væsentlige beslutninger om selskabets forhold forelægges ejeren til godkendelse. Bestyrelsen vurderer, hvad der anses for væsentligt. Følgende forhold beskrives bla. som væsentlige forhold, der kræver godkendelse af ejeren:

- Påbegyndelse af væsentlige nye forretningsområder
- Investeringer i større anlægsarbejder af særlig ejerstrategisk karakter
- Opkøb af væsentlige kapitalandele i selskaber, samt helt eller delvist salg af datterselskaber, som Helsingør Kommune har bestemmende indflydelse i
- Fusioner, overtagelser ellers sammenlægninger med andre forsyningsselskaber
- Beslutninger, der påvirker Helsingør Kommunes låneramme
- Beslutninger, der kan medføre modregning i Helsingør kommunes bloktilskud

Formateret: BBDoverskrift 2

Formateret: Punkttegn + Niveau: 1 + Justeret: 2,14 cm + Indrykning: 2,77 cm

Formateret: Listeaftsnit

## 10.9. Direktion

10.19.1 Til at lede den daglige virksomhed ansætter bestyrelsen en direktør.

## 11.10. Tegningsregel

11.10.1 Selskabet tegnes af bestyrelsens formand eller næstformand i forening med direktøren eller i forening med et andet bestyrelsesmedlem eller af den samlede bestyrelse.

**12.11. Revision**

12.11.1 Selskabets årsrapporter revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

**13.12. Regnskabsår**

13.12.1 Selskabets regnskabsår er 1. januar til 31. december.

**14.13. Regnskabsskik**

14.13.1 Årsrapporten opgøres i overensstemmelse med god regnskabsskik og under foretagelse af påbudte og nødvendige afskrivninger og henlæggelser.

~~Således vedtaget på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011.~~

Således vedtaget ved selskabets stiftelse den 1. januar 2009, på selskabets generalforsamling den 24. juni 2009, på selskabets generalforsamling den 20. oktober 2009, på selskabets generalforsamling den 15. december 2009, på selskabets generalforsamling den 20. maj 2010, på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011 og senest på den [ekstraordinære generalforsamling den 27. maj 2015 fsva. pkt.4.3, 4.4, 5.1-5.4, 7.1, 8.2-8.4, 8.8, 8.9 og 8.10.](#)



## **VEDTÆGTER FOR FORSYNING HELSINGØR A/S**

Vedtægter for Forsyning Helsingør A/S

CVR-nr. 32 05 93 25

## **Navn**

1.1 Selskabets navn er Forsyning Helsingør A/S.

## **2. Hjemsted**

2.1 Selskabets hjemsted er Helsingør Kommune.

## **3. Formål**

3.1 Selskabets formål er som kommunal ejet virksomhed at eje og besidde ejerandele i datterselskaber, der udøver energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed eller anden virksomhed, der har tilknytning til energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed.

3.2 Selskabet skal arbejde for at sikre datterselskabernes kunder en god, serviceorienteret levering af energi-, miljø- og forsyningsydelser, der tager hensyn til forsynings sikkerhed, gennemsigtighed i priserne, naturen og miljøet herunder hensyn til belastningen af klimaet.

## **4. Kapital**

4.1 Selskabets aktiekapital er 100.500.000,00 skrives ethundrede millioner femhundrede tusinde kroner 00 øre – fordelt i aktier á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

4.2 Aktierne skal lyde på navn. Ingen aktier skal have særlige rettigheder. Aktierne skal være ikke omsætningspapirer. Ingen aktionær skal være pligtig at lade sine aktier indløse helt eller delvis. Aktierne kan kun overdrages eller pantsættes med bestyrelsens skriftlige samtykke.

4.3 Aktionærene har pligt til at lade aktierne notere i ejerbogen med oplysning om aktionærens navn, cvr-nummer, hjemsted og antallet af aktier.

4.4 Der er ikke udstedt ejerbeviser.

## **5. Generalforsamling**

5.1 Generalforsamling indkaldes skriftligt med mindst 14 dages og højst 4 ugers varsel.

5.2 Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år i så god tid, at den reviderede og godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden 5 måneder efter regnskabsårets udløb.

5.3 Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal omfatte:

1. Valg af dirigent.
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse.
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
4. Valg af revisor.
5. Eventuelt.

5.4 Generalforsamling til valg af medlemmer til bestyrelsen afholdes senest 1 måned efter en ny funktionsperiode for byrådet i Helsingør Kommune er begyndt, jf. pkt. 8.3.

5.5 Selskabets generalforsamlinger, ordinære som ekstraordinære, er ikke åbne for offentligheden, herunder pressen.

## **6. Stemmeret**

6.1 På generalforsamlingen giver hvert aktiebeløb på kr. 1.000,00 én stemme.

## **7. Beslutninger**

7.1 Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved simpelt stemmeflertal, medmindre selskabsloven foreskriver særlige regler om repræsentation og majoritet.

## **8. Bestyrelse**

8.1 Selskabets bestyrelse skal bestå af 5-8 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

8.2 Udover pkt. 8.1 har medarbejderne i Forsyning Helsingør Service A/S ret til at vælge medarbejderrepræsentanter til selskabets bestyrelse efter selskabslovens bestemmelser herom, jf. selskabslovens § 140 ff.

9.2

8.3 Bestyrelsesmedlemmerne vælges for 4 år ad gangen og følger funktionsperioden for kommunalbestyrelsen i Helsingør Kommune, jf. pkt. 5.4.

8.4 Generalforsamlingen vælger formand og næstformand for bestyrelsen. .

8.5 De i bestyrelsen behandlede anliggender afgøres ved simpelt stemmeflertal. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

8.6 Formanden skal sørge for, at bestyrelsen holder møde, når dette er nødvendigt, og skal påse, at samtlige medlemmer indkaldes. Ethvert medlem af bestyrelsen kan forlange, at bestyrelsen indkaldes.

- 8.7 Over forhandlingerne i bestyrelsen skal der føres en protokol, der underskrives af samtlige bestyrelsens medlemmer. Et medlem, der ikke er enig i bestyrelsens beslutning eller har supplerende bemærkninger hertil, har ret til at få sin mening ført til protokollen.
- 8.8 Bestyrelsen skal ved en forretningsorden træffe nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv.
- 8.9 Bestyrelsen skal sikre, at de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i selskabets datterselskaber er identiske med selskabets bestyrelse.
- 8.10 Bestyrelsen skal sikre, at væsentlige beslutninger om selskabets forhold forelægges ejeren til godkendelse. Bestyrelsen vurderer, hvad der anses for væsentligt. Følgende forhold beskrives bla. som væsentlige forhold, der kræver godkendelse af ejeren:
- Påbegyndelse af væsentlige nye forretningsområder
  - Investeringer i større anlægsarbejder af særlig ejerstrategisk karakter
  - Opkøb af væsentlige kapitalandele i selskaber, samt helt eller delvist salg af datterselskaber, som Helsingør Kommune har bestemmende indflydelse i
  - Fusioner, overtagelser ellers sammenlægninger med andre forsyningsselskaber
  - Beslutninger, der påvirker Helsingør Kommunes låneramme
  - Beslutninger, der kan medføre modregning i Helsingør kommunes bloktilskud

## **9. Direktion**

- 9.1 Til at lede den daglige virksomhed ansætter bestyrelsen en direktør.

## **10. Tegningsregel**

- 10.1 Selskabet tegnes af bestyrelsens formand eller næstformand i forening med direktøren eller i forening med et andet bestyrelsesmedlem eller af den samlede bestyrelse.

## **11. Revision**

- 11.1 Selskabets årsrapporter revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

## **12. Regnskabsår**

- 12.1 Selskabets regnskabsår er 1. januar til 31. december.

## **13. Regnskabsskik**

- 13.1 Årsrapporten opgøres i overensstemmelse med god regnskabsskik og under foretagelse af påbudte og nødvendige afskrivninger og henlæggelser.

Således vedtaget ved selskabets stiftelse den 1. januar 2009, på selskabets generalforsamling den 24. juni 2009, på selskabets generalforsamling den 20. oktober 2009, på selskabets generalforsamling den 15. december 2009, på selskabets generalforsamling den 20. maj 2010, på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011 og senest på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2015 fsva. pkt.4.3, 4.4, 5.1-5.4, 7.1, 8.2-8.4, 8.8, 8.9 og 8.10.

**VEDTÆGTER FOR FORSYNING HELSINGØR A/S**

Vedtægter for Forsyning Helsingør A/S

CVR-nr. 32 05 93 25

## Navn

1.1 Selskabets navn er Forsyning Helsingør A/S.

## 2. Hjemsted

2.1 Selskabets hjemsted er Helsingør Kommune.

## 3. Formål

3.1 Selskabets formål er som kommunal ejet virksomhed at eje og besidde ejerandele i datterselskaber, der udøver energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed eller anden virksomhed, der har tilknytning til energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed ~~samt at levere servicefunktioner til datterselskaberne på markedsbestemte vilkår.~~

3.2 Selskabets skal arbejde for at sikre datterselskabernes formål er at sikre kunderne en god, ~~og effektiv drift og på en~~ serviceorienteret ~~måde at~~ leveringe af energi-, miljø- og forsyningsydelse, der tager hensyn til forsyningsikkerhed, gennemsigtighed i priserne, naturen og miljøet herunder hensyn til belastningen af klimaet.

## 4. Kapital

4.1 Selskabets aktiekapital er 100.500.000,00 skriver ethundrede millioner femhundrede tusinde kroner 00 øre – fordelt i aktier á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

4.2 Aktierne skal lyde på navn. Ingen aktier skal have særlige rettigheder. Aktierne skal være ikke omsætningspapirer. Ingen aktionær skal være pligtig at lade sine aktier indløse helt eller delvis. Aktierne kan kun overdrages eller pantsættes med bestyrelsens skriftlige samtykke.

4.3 Aktionærerne har pligt til at lade aktierne notere i aktiejerbogen med oplysning om aktionærens eget navn, cvr-nummer, hjemsted ~~og~~ og antallet af aktier.

~~4.34.4~~ Der er ikke udstedt ejerbeviser.

## ~~5.~~ Mortifikation

~~5.1~~ Aktier, som er bortkommet, kan mortificeres af bestyrelsen uden dom i henhold til de for ikke-omsætningspapirer til enhver tid gældende lovregler.

## ~~6.5.~~ Generalforsamling

~~6.5.1~~ Generalforsamling indkaldes skriftligt med mindst 14 dages og højst 43 ugers varsel.

5.2 Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år i så god tid, at den reviderede og godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden 5 måneder efter regnskabsårets udløb.  
~~Ordinær generalforsamling skal afholdes hvert år senest 5 måneder efter regnskabsårets udløb.~~

~~6-25.3~~ Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal omfatte:

1. Valg af dirigent.
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse.
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
- ~~4. Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand.~~
- ~~5-4.~~ Valg af revisor.
- ~~6-5.~~ Eventuelt.

~~6-35.4~~ Generalforsamling til valg af medlemmer til bestyrelsen afholdes senest 1 måned efter en ny funktionsperiode for byrådet i Helsingør Kommune er begyndt, jf. pkt. 98.3.

~~6-45.5~~ Selskabets generalforsamlinger, ordinære som ekstraordinære, er ikke åbne for offentligheden, herunder pressen.

## 7-6. **Stemmeret**

~~7-46.1~~ På generalforsamlingen giver hvert aktiebeløb på kr. 1.000,00 én stemme.

## 8-7. **Beslutninger**

~~8-47.1~~ Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved simpelt stemmeflertal, medmindre Aktieselskabsloven foreskriver særlige regler om repræsentation og majoritet.

## 9-8. **Bestyrelse**

~~9-48.1~~ Selskabets bestyrelse skal bestå af 5-8 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

8.2 Udover pkt. 8.1 har medarbejderne i Forsyning Helsingør Service A/S ret til at vælge medarbejderrepræsentanter til selskabets bestyrelse efter selskabslovens bestemmelser herom, jf. selskabslovens § 140 ff.

9.2 Medarbejderne i Helsingør Kommunes forsyningsområde tillægges en ret til, gennem afholdelse af valg efter principperne for procedure for valg af medarbejdervalgte bestyrelsesrepræsentanter i bekendtgørelsen nr. 942 af 9. december 1993 med senere ændringer, i bekendtgørelsen nr. 445 af 30. maj 1996, at udpege 3 medlemmer af selskabets bestyrelse og suppleanter for disse.



9.28.3 Bestyrelsesmedlemmerne vælges for 4 år ad gangen og følger funktionsperioden for kommunalbestyrelsen i Helsingør Kommune, jf. pkt. 65.4.

9.38.4 Generalforsamlingen vælger ~~blandt bestyrelsens medlemmer en~~ formand og næstformand for bestyrelsen, en næstformand i overensstemmelse med beslutningen om konstituering af byrådet i Helsingør Kommune.

9.48.5 De i bestyrelsen behandlede anliggender afgøres ved simpelt stemmeflertal. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

9.58.6 Formanden skal sørge for, at bestyrelsen holder møde, når dette er nødvendigt, og skal påse, at samtlige medlemmer indkaldes. Ethvert medlem af bestyrelsen kan forlange, at bestyrelsen indkaldes.

9.68.7 Over forhandlingerne i bestyrelsen skal der føres en protokol, der underskrives af samtlige bestyrelsens medlemmer. Et medlem, der ikke er enig i bestyrelsens beslutning eller har supplerende bemærkninger hertil, har ret til at få sin mening ført til protokollen.

8.8 Bestyrelsen skal ved en forretningsorden træffe nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv.

9.78.9 Bestyrelsen skal sikre, at de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i selskabets datterselskaber er identiske med selskabets bestyrelse.

8.10 Bestyrelsen skal sikre, at sager af væsentlige forhold forelægges ejeren Helsingør Kommune til godkendelse. Bestyrelsen vurderer, hvad der anses for væsentligt, men nedenstående forhold anses altid som væsentlige:

- Påbegyndelse af væsentlige nye forretningsområder
- Investeringer i større anlægsarbejder af særlig ejerstrategisk karakter
- Opkøb af væsentlige kapitalandele i selskaber, samt helt eller delvist salg af datterselskaber, som Helsingør Kommune har bestemmende indflydelse i
- Fusioner, overtagelser ellers sammenlægninger med andre forsyningsselskaber
- Beslutninger, der påvirker Helsingør Kommunes låneramme
- Beslutninger, der kan medføre modregning i Helsingør kommunes bloktilskud

Formateret: BBDoverskrift 2

Formateret: Punkttegn + Niveau: 1 +  
Justeret: 2,14 cm + Indrykning: 2,77  
cm

Formateret: Listeafsnit

#### 40.9. **Direktion**

40.49.1 Til at lede den daglige virksomhed ansætter bestyrelsen en direktør.

#### 44.10. **Tegningsregel**

44.410.1 Selskabet tegnes af bestyrelsens formand eller næstformand i forening med direktøren eller i forening med et andet bestyrelsesmedlem eller af den samlede bestyrelse.

#### ~~42-11.~~ **Revision**

~~42-411.1~~ Selskabets årsrapporter revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

#### ~~43-12.~~ **Regnskabsår**

~~43-412.1~~ Selskabets regnskabsår er 1. januar til 31. december.

#### ~~44-13.~~ **Regnskabsskik**

~~44-413.1~~ Årsrapporten opgøres i overensstemmelse med god regnskabsskik og under foretagelse af påbudte og nødvendige afskrivninger og henlæggelser.

~~Således vedtaget på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011.~~

Således vedtaget ved selskabets stiftelse den 1. januar 2009, på selskabets generalforsamling den 24. juni 2009, på selskabets generalforsamling den 20. oktober 2009, på selskabets generalforsamling den 15. december 2009, på selskabets generalforsamling den 20. maj 2010, på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011 og senest på den ~~ekstraordinære~~ generalforsamling den [27. maj 2015 fsva. pkt.4.3, 4.4, 5.1-5.4, 7.1, 8.2-8.4, 8.8, 8.9 og 8.10.](#)

## **VEDTÆGTER FOR FORSYNING HELSINGØR A/S**

Vedtægter for Forsyning Helsingør A/S

CVR-nr. 32 05 93 25

## Navn

- 1.1 Selskabets navn er Forsyning Helsingør A/S.

## 2. Hjemsted

- 2.1 Selskabets hjemsted er Helsingør Kommune.

## 3. Formål

- 3.1 Selskabets formål er som kommunal ejet virksomhed at eje og besidde ejerandele i datterselskaber, der udøver energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed eller anden virksomhed, der har tilknytning til energi-, miljø- og forsyningsvirksomhed.
- 3.2 Selskabet skal arbejde for at sikre datterselskabernes kunder en god, serviceorienteret levering af energi-, miljø- og forsyningsydelser, der tager hensyn til forsyningsikkerhed, gennemsigtighed i priserne, naturen og miljøet herunder hensyn til belastningen af klimaet.

## 4. Kapital

- 4.1 Selskabets aktiekapital er 100.500.000,00 skrives ethundrede millioner femhundrede tusinde kroner 00 øre – fordelt i aktier á kr. 1.000,00 og multipla heraf.
- 4.2 Aktierne skal lyde på navn. Ingen aktier skal have særlige rettigheder. Aktierne skal være ikke omsætningspapirer. Ingen aktionær skal være pligtig at lade sine aktier indløse helt eller delvis. Aktierne kan kun overdrages eller pantsættes med bestyrelsens skriftlige samtykke.
- 4.3 Aktionærene har pligt til at lade aktierne notere i ejerbogen med oplysning om aktionærens navn, cvr-nummer, hjemsted og antallet af aktier.
- 4.4 Der er ikke udstedt ejerbeviser.

## 5. Generalforsamling

- 5.1 Generalforsamling indkaldes skriftligt med mindst 14 dages og højst 4 ugers varsel.
- 5.2 Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år i så god tid, at den reviderede og godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden 5 måneder efter regnskabsårets udløb.
- 5.3 Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal omfatte:

1. Valg af dirigent.
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse.
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
4. Valg af revisor.
5. Eventuelt.

5.4 Generalforsamling til valg af medlemmer til bestyrelsen afholdes senest 1 måned efter en ny funktionsperiode for byrådet i Helsingør Kommune er begyndt, jf. pkt. 8.3.

5.5 Selskabets generalforsamlinger, ordinære som ekstraordinære, er ikke åbne for offentligheden, herunder pressen.

## **6. Stemmeret**

6.1 På generalforsamlingen giver hvert aktiebeløb på kr. 1.000,00 én stemme.

## **7. Beslutninger**

7.1 Alle beslutninger på generalforsamlingen vedtages ved simpelt stemmeflertal, medmindre selskabsloven foreskriver særlige regler om repræsentation og majoritet.

## **8. Bestyrelse**

8.1 Selskabets bestyrelse skal bestå af 5-8 generalforsamlingsvalgte medlemmer.

8.2 Udover pkt. 8.1 har medarbejderne i Forsyning Helsingør Service A/S ret til at vælge medarbejderrepræsentanter til selskabets bestyrelse efter selskabslovens bestemmelser herom, jf. selskabslovens § 140 ff.

9.2

8.3 Bestyrelsesmedlemmerne vælges for 4 år ad gangen og følger funktionsperioden for kommunalbestyrelsen i Helsingør Kommune, jf. pkt. 5.4.

8.4 Generalforsamlingen vælger formand og næstformand for bestyrelsen. .

8.5 De i bestyrelsen behandlede anliggender afgøres ved simpelt stemmeflertal. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

8.6 Formanden skal sørge for, at bestyrelsen holder møde, når dette er nødvendigt, og skal påse, at samtlige medlemmer indkaldes. Ethvert medlem af bestyrelsen kan forlange, at bestyrelsen indkaldes.

- 8.7 Over forhandlingerne i bestyrelsen skal der føres en protokol, der underskrives af samtlige bestyrelsens medlemmer. Et medlem, der ikke er enig i bestyrelsens beslutning eller har supplerende bemærkninger hertil, har ret til at få sin mening ført til protokollen.
- 8.8 Bestyrelsen skal ved en forretningsorden træffe nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv.
- 8.9 Bestyrelsen skal sikre, at de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer i selskabets datterselskaber er identiske med selskabets bestyrelse.
- 8.10 Bestyrelsen skal sikre, at sager af væsentlige forhold forelægges ejeren Helsingør Kommune til godkendelse. Bestyrelsen vurderer, hvad der anses for væsentligt, men nedenstående forhold anses altid som væsentlige:
- Påbegyndelse af væsentlige nye forretningsområder
  - Investeringer i større anlægsarbejder af særlig ejerstrategisk karakter
  - Opkøb af væsentlige kapitalandele i selskaber, samt helt eller delvist salg af datterselskaber, som Helsingør Kommune har bestemmende indflydelse i
  - Fusioner, overtagelser ellers sammenlægninger med andre forsyningsselskaber
  - Beslutninger, der påvirker Helsingør Kommunes låneramme
  - Beslutninger, der kan medføre modregning i Helsingør kommunes bloktilskud

## **9. Direktion**

- 9.1 Til at lede den daglige virksomhed ansætter bestyrelsen en direktør.

## **10. Tegningsregel**

- 10.1 Selskabet tegnes af bestyrelsens formand eller næstformand i forening med direktøren eller i forening med et andet bestyrelsesmedlem eller af den samlede bestyrelse.

## **11. Revision**

- 11.1 Selskabets årsrapporter revideres af en af generalforsamlingen valgt statsautoriseret revisor, der vælges for 1 år ad gangen.

## **12. Regnskabsår**

- 12.1 Selskabets regnskabsår er 1. januar til 31. december.

## **13. Regnskabsskik**

- 13.1 Årsrapporten opgøres i overensstemmelse med god regnskabsskik og under foretagelse af påbudte og nødvendige afskrivninger og henlæggelser.

Således vedtaget ved selskabets stiftelse den 1. januar 2009, på selskabets generalforsamling den 24. juni 2009, på selskabets generalforsamling den 20. oktober 2009, på selskabets generalforsamling den 15. december 2009, på selskabets generalforsamling den 20. maj 2010, på selskabets generalforsamling den 27. maj 2011 og senest på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2015 fsva. pkt.4.3, 4.4, 5.1-5.4, 7.1, 8.2-8.4, 8.8, 8.9 og 8.10.





27



Til formand og direktør i Forsyning Helsingør, Fredensborg Forsyning, Hillerød Forsyning, Frederikssund Forsyning, Halsnæs Forsyning og Gribvand Spildevand

Borgmesteren

Kære forsyningsformænd og forsyningsdirektører

Tak for interessen for at deltage aktivt i den forestående analyse, og vi ser frem til jeres deltagelse i møderne undervejs i processen. Det er nu endeligt afklaret, at der deltager 11 kommuner i analysen. Vi finder det derfor vigtigt, at der også er en repræsentation fra forsyningsselskaberne, der afspejler de 11 forsyningsselskaber. Så vi skal bede jer afklare dette blandt selskaberne, og foreslår, at der evt. kan vælges 2 repræsentanter fra hhv. forsyningsdirektørerne og bestyrelsesformændene.

26. marts 2015

Hillerød Kommune  
Trollesmindealle 27  
3400 Hillerød

Tlf. 7232 1114  
Fax 7232 3213  
chkh@hillerod.dk  
www.hillerod.dk

Sag 219-2014-86156

Vi imødeser jeres tilbagemelding og vil derefter sørge for, at de udpegede personer inviteres til de rette møder. Til orientering kan det samtidig oplyses, at der planlægges to møder med deltagelse af alle forsyningsdirektørerne undervejs i processen, nærmere information følger når der er udarbejdet en endelig tids- og procesplan.

Til information er de 11 deltagende kommuner Rudersdal, Hørsholm, Furesø, Egedal, Allerød, Helsingør, Halsnæs, Frederikssund, Gribskov, Fredensborg og Hillerød. Jeres tilbagemelding kan gives til direktør Lars Mørk [larmo@hillerod.dk](mailto:larmo@hillerod.dk)

Med venlig hilsen

Dorte Meldgaard  
Borgmester

## Finansiell strategi for Forsyning Helsingør koncernen

---

### Formål

Denne finansielle strategi fastlægger rammerne og retningslinjer for indgåelse af aftaler på det finansielle område for de til enhver tid omfattede selskaber i Forsyning Helsingør koncernen. Helsingør Kraftvarmeværk A/S er ikke omfattet.

Formålet er at fastlægge hvilke rammer der kan handles indenfor i den aktive styring af koncernens finansielle portefølje, dvs. håndtering af de likvide midler, der står på bankkontoen (aktivpleje) samt af gælden (passivpleje) under hensyntagen til de finansielle risici, selskabet er villig til at påtage sig.

Strategien har derudover til formål at sikre, at koncernen har et fuldt overblik over de renterisici, der er forbundet med koncernens aktiv- og passivside.

Målet er en optimering af afkast-/risikoforholdet på likviditetsplacering og minimering af finansieringsomkostningerne indenfor rammerne i nærværende strategi, der er vedtaget af bestyrelsen.

Den finansielle strategi vil blive revurderet i takt med udviklingen på det finansielle marked og koncernens vurdering af finansiell risiko, dog minimum en gang om året på december bestyrelsesmødet.

Lånesiden omfatter alle koncernens kort- og langfristede lån.

### Bemyndigelse

Direktøren i Forsyning Helsingør er af bestyrelsen bemyndiget til at placere overskudslikviditet indenfor rammerne af nærværende finansielle strategi.

Låneoptagelse kan kun ske efter en bestyrelsesbeslutning om beløb, løbetid og afdragsform og under hensyntagen til det af bestyrelsen godkendte årlige budget. Omlægning af lån skal ligeledes godkendes af bestyrelsen.

Bestyrelsen kan bemyndige formanden og/eller direktøren til at disponere på bestyrelsens vegne vedr. låneoptagelse.

### Likviditetsstrategi (aktivpleje)

På aktivsiden omfatter likviditetsstrategien de likvide aktiver. Koncernen ønsker at overskydende likviditet placeres på en sådan måde, at afkastet maksimeres indenfor strategiens rammer.

Koncernen kan placere kapital på bankkonti og i følgende værdipapirer:

- Almindelige anfordringskonti og aftaleindlån i SIFI godkendte pengeinstitutter
- Danske stats- og realkreditobligationer (dog af max 3 års varighed)

### **Låneoptagelse (passivpleje)**

Koncernen har mulighed i, at optage lån med såvel variabel som fast rente.

Låneoptagelsen til anlægsaktiver skal i videst muligt omfang ske ved optagelse af fastforrentede lån eller KK Basis lån fra Kommunekredit med en løbetid, der så vidt muligt modsvarer aktivernes afskrivningsperiode.

Det skal være muligt at have op til 50 % af den samlede låneportefølje i selskabet belånt med variabel rente, men er en bestyrelsesbeslutning fra lån til lån afhængig af konjunkturerne i samfundet og den aflagte renterisikoprofil.

Optagelse af kortfristede variabelt forrentede træningsrettigheder (kassekredit) i pengeinstitutter skal godkendes af bestyrelsen. Den aftalte trækningsret udgør pr. april 2015 MDKK 75.

Ved optagelse af lån skal der indhentes minimum et låneforslag, som skal forelægges bestyrelsen og en begrundelse for hvorfor anbefalingen falder på netop det forelagte låneforslag. Det kan af bestyrelsen kræves at yderligere låneforslag bliver forelagt.

### **Omlægning af lån**

Lån kan omlægges ved:

- Indfrielse af det gamle lån og optagelse af et nyt lån
- Ved indgåelse af en swap

Begge forhold gør sig gældende med en bestyrelsesbeslutning. Valg af metode til omlægning afhænger af, hvilken lånetype, der skal omlægges. Endvidere indgår en vurdering af, hvad der administrativt er mest hensigtsmæssigt i den givne situation.

### **Øvrige forhold**

For nuværende indgår det ikke i den finansielle strategi at der må optages lån i fremmed valuta

- **SAMARBEJDE A/S - ORGANISERINGSFORM**

**HORTEN**

**1. INDLEDNING OG ANBEFALING**

På baggrund af vores drøftelser med direktørerne i de deltagende selskaber, har vi anbefalet et aktieselskab som den formelle ramme for indkøbssamarbejdet mellem Forsyningen Allerød Rudersdal, Forsyning Helsingør, Frederikssund Forsyning, Furesø Egedal Forsyning, Fredensborg Forsyning, Gribvand, Halsnæs Forsyning, Hillerød Forsyning, Hørsholm Vand, Lyngby-Taarbæk Forsyning og Nordvand (herefter "Parterne").

**2. BAGGRUND**

Parterne ønsker at etablere en samarbejdsorganisation, som er så uformel som muligt, og som giver generelle faste rammer for Parternes fælles indkøb.

En **samarbejdsaftale** mellem Parterne har den ulempe, at det ikke er muligt at ansætte medarbejdere, som er knyttet til den fælles opgave. Det vil være i strid med kommunalfuldmagtsprincipperne, som gælder for Parternes serviceaktiviteter. Der er heller ikke hjemmel i reglerne om tilknyttede aktiviteter til, at et af Parternes vandselskaber kan ansætte en medarbejder til at varetage indkøbsopgaver for andre. Hertil kommer, at Parterne vil være forpligtede til at konkurrenceudsætte de indkøb, som de ønsker at foretage hos hinanden, når betalingerne mellem Parterne overstiger tærskelværdierne. Dette gælder dog først, når den samlede pris for indkøbene overstiger 500.000 kr. Samarbejdsaftalen kan derfor ikke anvendes til at etablere et struktureret samarbejde mellem Parterne.

Hvis Parterne aftaler faste rammer for samarbejde, kommunikation, betalinger, beslutninger mv., kan samarbejdet blive anset for et **interessentskab** – uanset om Parterne formelt har besluttet eller ønsker at etablere et interessentskab. Et interessentskab er en selvstændig juridisk enhed, som kan indgå aftaler og ansætte personale. Parterne vil kunne købe bistand fra interessentskabet uden udbud, hvis Parterne har fælles kontrol over interessentskabet (in-house reglen). Alle Parter vil

imidlertid hæfte solidarisk for interessentskabets forpligtelser, ligesom eventuelle skattebetalinger påhviler Parterne som interessenter.

● Side 2

Et **aktieselskab** er en selvstændig juridisk enhed, ligesom et interessentskab. Aktieselskabets økonomi er adskilt fra ejernes i modsætning til interessentskabets. Aktionærerne hæfter ikke for selskabets forpligtelser eller for selskabets skat.

Aktieselskabet giver mulighed for at etablere en fælles indkøbsenhed som et fast grundlag for parterne samarbejde om professionalisering af indkøb, som parterne ikke generelt hæfter for, som kan ansætte personale til at varetage fælles opgaver, og som kan levere opgaver til Parterne uden udbud.

**HORTEN**

# Budgetopfølgning anlæg 2015

samt realiseret pr. 26/3 2015, TDKK

Projekt	Realiseret ÅTD	Budget			Forventet afsluttet	Budget ændringer	Forslag til rev.	
		2015	25/2 2015	rev 2015			Afvigelse	Budget pr. 9/4 2015
<b>20 Forsyning Helsingør Elnet A/S</b>	<b>1.365</b>	<b>8.900</b>	<b>16.400</b>	<b>15.035</b>			<b>16.400</b>	
<b>Andre Anlæg</b>		<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>			<b>1.100</b>	
EL3 - Biler, ekstra		1.100	1.100	1.100	2015		1.100	
<b>Distribution</b>	<b>1.365</b>	<b>7.800</b>	<b>15.300</b>	<b>13.935</b>			<b>15.300</b>	
EL1 - Nedlægning af luftledninger	220	3.700	3.700	3.480	2015		3.700	
EL2 - Net (Nyinvestering, reinvest, nødvendige nyinvest mv)	1.145	4.100	4.100	2.955	2015		4.100	
EL4 - Nettetilslutning Scandlines			7.500	7.500			7.500	
<b>30 Forsyning Helsingør Varme A/S</b>	<b>1.851</b>	<b>44.340</b>	<b>46.440</b>	<b>44.589</b>			<b>46.440</b>	
<b>Andre Anlæg</b>		<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>			<b>350</b>	
VARME8 - Biler, udskiftning		350	350	350	2015		350	
<b>Bygninger</b>	<b>37</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.463</b>			<b>2.500</b>	
VARME7 - HPC - Pladsbelægning	37	2.500	2.500	2.463	2015		2.500	
<b>Distribution</b>	<b>1.735</b>	<b>32.450</b>	<b>34.550</b>	<b>32.815</b>			<b>34.550</b>	
VARME4 - Renovering af fjernvarmenettet	1.148	22.650	22.650	21.502	2015		22.650	
VARME5 - Nyanlæg fjernvarmenettet	234	9.300	9.300	9.066	2015		9.300	
VARME6 - Ringledning mellem Kronborg og City	349	500	500	151	2015		500	
VARME9 - Stikledninger 2015	4		2.100	2.096	2015		2.100	
<b>Produktion</b>	<b>80</b>	<b>9.040</b>	<b>9.040</b>	<b>8.960</b>			<b>9.040</b>	
VARME1 - FLIS (opfugtningsanlæg med VP)	32	4.400	4.400	4.368	2015		4.400	
VARME2 - Diverse småanlæg		715	715	715	2015		715	
VARME3 - Udskiftning af brændere	48	3.925	3.925	3.877	2015		3.925	
<b>35 Helsingør Kraftvarmeværk A/S</b>	<b>1.518</b>	<b>66.683</b>	<b>66.683</b>	<b>65.165</b>		<b>270</b>	<b>66.953</b>	
<b>Andre Anlæg</b>		<b>125</b>	<b>125</b>	<b>125</b>			<b>125</b>	
HØK8 - Bil, Ekstra		125	125	125	2015		125	
<b>Distribution</b>		<b>1.058</b>	<b>1.058</b>	<b>1.058</b>			<b>1.058</b>	
HØK4 - Diverse renoveringer		130	130	130	2015		130	
HØK5 - Frekvensomformer		628	628	628	2015		628	
HØK6 - Sænkning af fremløbstemperatur		300	300	300	2015		300	
<b>Produktion</b>	<b>1.518</b>	<b>65.500</b>	<b>65.500</b>	<b>63.982</b>			<b>65.500</b>	
HØK1 - Major overhaul - Gasturbine	112	3.000	3.000	2.888	2015		3.000	
HØK2 - Major overhaul - Generator	182	2.200	2.200	2.018	2015		2.200	
HØK3 - Diverse småanlæg	324	300	300	-24	2015	270	570	Formands og direktionsbevilling
HØK7 - Nyt Kraftvarmeværk	900	60.000	60.000	59.100	senere		60.000	
<b>40 Forsyning Helsingør Vand A/S</b>	<b>2.374</b>	<b>32.600</b>	<b>32.600</b>	<b>30.226</b>		<b>48</b>	<b>32.648</b>	
<b>Andre Anlæg</b>	<b>298</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>553</b>			<b>850</b>	
VAND3 - Biler, udskiftning		600	600	600	2015		600	
VAND5 - Minigraver, udskiftning	298	250	250	-48	2015	48	298	Direktionsbevilling
<b>Distribution</b>	<b>1.417</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>17.583</b>			<b>19.000</b>	
VAND1 - Ledningsarbejde internt	1.331	10.000	10.000	8.669	2015		10.000	
VAND2 - Ledningsarbejde eksternt	84	7.500	7.500	7.416	2015		7.500	
VAND4 - Ventiler og stophaner (arbejde fra målerprojekt 2015)	2	1.500	1.500	1.498	2015		1.500	
<b>Produktion</b>	<b>660</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>	<b>12.090</b>			<b>12.750</b>	
VAND10 - Todeling af Hellebæk vandværk	314	500	500	186	2015		500	
VAND6 - Klimaskærm rentvandstank Hellebæk	189	9.000	9.000	8.811	2015		9.000	
VAND7 - Overfladebehandling rentvandstank Hellebæk		500	500	500	senere		500	
VAND8 - Boringer	107	2.000	2.000	1.893	2015		2.000	
VAND9 - Værkdesign	50	750	750	700	senere		750	
<b>50 Forsyning Helsingør Spildevand A/S</b>	<b>4.031</b>	<b>55.000</b>	<b>57.000</b>	<b>52.969</b>		<b>0</b>	<b>57.000</b>	
<b>Andre Anlæg</b>	<b>630</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>870</b>			<b>1.500</b>	
SPV7 - Køb og udskiftning af småmaskinel	630	1.500	1.500	870	2015		1.500	
<b>Distribution</b>	<b>2.867</b>	<b>41.000</b>	<b>41.000</b>	<b>38.133</b>			<b>41.000</b>	
SPV1 - Strømpføring og TV-inspektion	24	4.500	4.500	4.476	2015		4.500	
SPV10 - Opsamling slidlag, arkæolog mv.	79	1.000	1.000	921	2015		1.000	
SPV11 - Skitseprojektering og opklaring	128	1.000	1.000	872	senere		1.000	
SPV12 - Vandplanstiltag		500	500	500	senere		500	
SPV13 - Pumpestationer og Trykledninger - almen renovering	201	1.500	1.500	1.299	2015		1.500	
SPV2 - Oprensning af søer	5	3.000	3.000	2.995	2015		3.000	
SPV3 - Mindre saneringsopgaver - eksterne	39	1.500	1.500	1.461	2015		1.500	
SPV4 - Mindre anlægsopgaver - Kloakteam	1.631	10.000	10.000	8.369	2015		10.000	
SPV5 - Ombygning af bassin ved Mads Holmsvej	1	500	500	499	2015		500	
SPV6 - Gennemgang af alle små bygværker og ledninger	11	2.000	2.000	1.989	2015		2.000	
SPV8 - Regnvand væk fra fællessystem	25	2.500	2.500	2.475	2015		2.500	
SPV9 - Ny kloak i åben land	725	13.000	13.000	12.275	2015		13.000	Særskilt punkt på dagsorden
<b>Produktion</b>	<b>534</b>	<b>12.500</b>	<b>14.500</b>	<b>13.966</b>			<b>14.500</b>	
SPV14 - Renseanlæg almen renovering - Bygning	439	1.000	1.000	561	2015		1.000	
SPV15 - Udskiftning af produktionsanlæg på renseanlæggene	94	3.500	5.500	5.406	2015		5.500	
SPV16 - Fosforanlæg		5.000	5.000	5.000	2015		5.000	
SPV17 - Skruerpresseranlæg/decanter på Helsingør renseanlæg		3.000	3.000	3.000	2015		3.000	
<b>60 Forsyning Helsingør Affald A/S</b>	<b>39</b>	<b>18.405</b>	<b>18.405</b>	<b>18.366</b>		<b>-</b>	<b>18.405</b>	
<b>Andre Anlæg</b>		<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>			<b>800</b>	
AFFALD6 - Ny multimaskine		800	800	800	2015		800	
<b>Bygninger</b>	<b>2</b>	<b>4.280</b>	<b>4.280</b>	<b>4.278</b>			<b>4.280</b>	
AFFALD10 - Etablering af mødelokale samt køling	1	380	380	379	2015		380	
AFFALD4 - Ny Genbrugsplads på Energivej		3.050	3.050	3.050	senere		3.050	
AFFALD5 - CF-haller på Skibstrup	1	850	850	849	2015		850	
<b>Produktion</b>	<b>37</b>	<b>6.375</b>	<b>6.375</b>	<b>6.338</b>			<b>6.375</b>	
AFFALD1 - Glas og papirkubeordning	37	1.000	1.000	963	2015		1.000	
AFFALD2 - Boligselskaber - Forsøgsprojekt genbrugspladser		850	850	850	2015		850	
AFFALD3 - Indkøb af containere / komprimatorer		800	800	800	2015		800	
AFFALD7 - Perkolat SAC: Recirkulering, overvågning og revurd		800	800	800	2015		800	
AFFALD8 - Mindre anlægsopgaver		400	400	400	2015		400	
AFFALD9 - Neddeler til kompostering og deponi		2.525	2.525	2.525	2015		2.525	
<b>Grunde</b>		<b>6.950</b>	<b>6.950</b>	<b>6.950</b>			<b>6.950</b>	
AFFALD4 - Ny Genbrugsplads på Energivej		6.950	6.950	6.950	senere		6.950	
<b>70 Forsyning Helsingør Service A/S</b>	<b>7.323</b>	<b>94.000</b>	<b>94.000</b>	<b>86.677</b>		<b>-3.600</b>	<b>90.400</b>	
<b>Bygninger</b>	<b>230</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>11.770</b>			<b>12.000</b>	
SERVICE1 - Driftcenter på Energivej	230	12.000	12.000	11.770	senere		12.000	
<b>Distribution</b>	<b>7.094</b>	<b>82.000</b>	<b>82.000</b>	<b>74.906</b>			<b>82.000</b>	
SERVICE2 - Fjernflæsning	7.094	82.000	82.000	74.906	senere	-3.600	78.400	Godkendt på ekstraordinært bestyrelsesmøde 30/1 2015
<b>Hovedtotal</b>	<b>18.501</b>	<b>319.928</b>	<b>331.528</b>	<b>313.027</b>		<b>-3.282</b>	<b>328.246</b>	

Horten  
Advokat Klavs V. Gravesen  
Philip Heymans Allé 7  
2900 Hellerup  
Tlf +45 3334 4000  
Fax +45 3334 4001

**J.nr. 164166**

**Kommentar [LM]:** Parterne skal fastlægges endeligt.

- **EJERAFTALE - SAMARBEJDE A/S**

FÆLLES INDKØBSSELSKAB NORDSJÆLLAND

**[MELLEM]** Forsyningen Allerød Rudersdal A/S, Forsyning Helsingør Service A/S, Frederikssund Forsyning A/S, Furesø Egedal Forsyning A/S, Fredensborg Forsyning A/S, Gribvand A/S, Halsnæs Forsyning A/S, Hillerød Service A/S, Hørsholm Vand ApS og Nordvand A/S

**HORTEN**

Horten Advokatpartnerselskab  
CVR 33775229



## INDHOLDSFORTEGNELSE

● Side 2

1.	BAGGRUND.....	4
2.	SELSKABETS EJERFORHOLD .....	5
3.	AFTALENS FORRANG .....	5
4.	SELSKABETS VIRKSOMHED .....	5
5.	PARTERNES SAMARBEJDE OM SELSKABET .....	6
6.	YDERLIGERE KAPITALINDSKUD .....	6
7.	BESTYRELSE .....	6
8.	BESTYRELSENS BESLUTNINGSDYGTIGHED.....	7
9.	DIREKTION .....	7
10.	GENERALFORSAMLINGER .....	8
11.	NYE AKTIONÆRER.....	8
12.	DISPOSITIONSRET OVER KAPITALANDELENE.....	8
13.	BILÆGGELSE AF UENIGHED.....	9
14.	MISLIGHOLDELSE.....	10
15.	OMKOSTNINGER.....	10
16.	IKRAFTTRÆDEN, OPHØR OG ÆNDRING AF AFTALEN .....	10
17.	MEDDELELSER .....	10
18.	UNDERSKRIFTER.....	12

**HORTEN**

## **BILAG**

● Side 3

**Bilag 3.1: Vedtægter for Selskabet**

**HORTEN**

# EJERAFTALE - SAMARBEJDE A/S

● Side 4

FÆLLES INDKØBSSELSKAB NORDSJÆLLAND

MELLEM Forsyningen Allerød Rudersdal A/S  
CVR-nr. 34086192

Forsyning Helsingør Service A/S  
CVR-nr. 25165160

Frederikssund Forsyning A/S  
CVR-nr. 32260861

Furesø Egedal Forsyning A/S  
CVR-nr. 32145922

Fredensborg Forsyning A/S  
CVR.-nr. 32265766

Gribvand A/S  
CVR-nr. 32644848

Halsnæs Forsyning A/S  
CVR-nr. 32473660

Hillerød Service A/S  
CVR-nr. 32768024

Hørsholm Vand ApS  
CVR-nr. 32447104

Nordvand A/S  
CVR-nr. 31884993

(alle tilsammen benævnt "**Parter**" eller "**Parterne**" og hver for sig en "**Part**" eller "**Parten**")

**HORTEN**

Denne ejerftale ("**Aftalen**") vedrører Parternes respektive besiddelse af kapitalandele i Samarbejde A/S ("**Selskabet**").

## 1. BAGGRUND

1.1 Parterne har på baggrund af rapport af april 2013 om samarbejdsmuligheder blandt forsyningsvirksomhederne i Nordsjælland besluttet at etablere et fælles indkøbsselskab, som skal vurdere og realisere potentielle besparelser og synergieffekter ved, at Parterne køber ind i fællesskab.

1.2 Formålet med at etablere Selskabet er blandt andet følgende:

- Økonomisk effektivisering ved at realisere besparelser hos ejerne og ved at udvikle og professionalisere indkøbsprocesserne
  - Øget robusthed i selskabernes opgaveløsning ved samarbejde om indkøbskompetencer
  - Styrket ressourceudnyttelse ved etablering af fælles indkøbsfunktion
  - Etablere "trædesten" for en eventuel udvikling af et tættere samarbejdet mellem Parterne.
- 1.3 Parterne ønsker med samarbejdet at etablere et formaliseret professionelt, strategisk og operationelt indkøbssamarbejde inden for forsyningssektoren.
- 1.4 Samarbejdet er baseret på frivillighed, lighed og driftsmæssig optimering hos Parterne.

**HORTEN**

## **2. SELSKABETS EJERFORHOLD**

- 2.1 Selskabets kapital udgør ved Selskabets stiftelse [INDSÆT] og fordeles ved indgåelse af Aftalen ligeligt mellem Parterne.
- 2.2 Ved ændring i ejerkredsen skal det tilstræbes, at de til enhver tid værende Parter i Aftalen har lige ejerandele i Selskabet.

## **3. AFTALENS FORRANG**

- 3.1 Aftalen udgør den overordnede regulering af Parternes forhold som aktionærer i Selskabet. Mellem Parterne har Aftalen forrang for Selskabets vedtægter. Vedtægterne for Selskabet er vedhæftet Aftalen som **bilag 3.1**.
- 3.2 Så længe Aftalen er gældende, skal Parterne udøve deres rettigheder og forpligtelser i overensstemmelse med de nærmere bestemmelser og principper heri. Parterne er ligeledes forpligtede til at anvende deres indflydelse i Selskabet, således at bestemmelserne heri overholdes fra Selskabets side.
- 3.3 Ved stemmeafgivningen på generalforsamlingen og i bestyrelsen i Selskabet skal Parterne foranledige, at deres repræsentanter så vidt muligt sørger for, at Parternes rettigheder og forpligtelser efter Aftalen gennemføres.
- 3.4 Selskabets generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer skal gøres bekendt med Aftalen og ændringer heri.
- 3.5 Parterne er forpligtede til loyalt at tage hensyn til hinandens interesser i forvaltningen af deres kapitalandele i Selskabet.

## **4. SELSKABETS VIRKSOMHED**

- 4.1 Selskabet skal snarest muligt fastlægge en indkøbsstrategi for Selskabet og inden for det første år udarbejde en analyse af potentialet for at opnå gevinster ved at foretage indkøb i fællesskab.

## **5. PARTERNES SAMARBEJDE OM SELSKABET**

- 5.1 Parterne er forpligtede til at understøtte samarbejdet om Selskabet under hensyntagen til Parternes fælles, overordnede formål med Selskabet.
- 5.2 Parterne orienterer straks hinanden om ethvert forhold vedrørende ejerskabet til eller samarbejdet med Selskabet, der har eller kan have væsentlig økonomisk eller politisk betydning for de øvrige Parter. Parterne er forpligtede til ved dialog og afholdelse af møder at arbejde for en fælles håndtering af sådanne forhold, som tager behørigt hensyn til alle Parternes interesser.
- 5.3 Senest 20 måneder efter Selskabets stiftelse skal der foreligge en evaluering af samarbejdet og Selskabets kapitalforhold. Forud for Parternes evaluering skal Selskabets direktør præsentere bestyrelsen for en analyse af Selskabets foreløbige resultater og forventninger til de kommende to år.
- 5.4 Herefter evaluerer Parterne samarbejdet hvert fjerde år, herunder Selskabets fremtidige hjemsted.

**HORTEN**

## **6. YDERLIGERE KAPITALINDSKUD**

- 6.1 Parterne er ikke forpligtede til at foretage yderligere indskud i Selskabet. Parterne er endvidere ikke forpligtede til at kautionere for eller på anden måde sikre opfyldelse af Selskabets forpligtelser.
- 6.2 Hver Part er dog forpligtet til i de første to år efter Selskabets stiftelse at bidrage med sin forholdsmæssige andel af de faste udgifter til driften af Selskabets virksomhed.

## **7. BESTYRELSE**

- 7.1 Bestyrelsen i Selskabet består af et antal svarende til antallet af Parter i Aftalen.
- 7.2 Hver Part indstiller ét bestyrelsesmedlem til Selskabets bestyrelse, og hver Part er til enhver tid på generalforsamlingen forpligtet til at stemme for de af de andre Parter indstillede bestyrelsesmedlemmer.
- 7.3 Parterne skal indstille bestyrelsesmedlemmer, jf. pkt. 7.2, som besidder kvalifikationer, der gør dem i stand til at medvirke til en forsvarlig og effektiv ledelse af Selskabets virksomhed. Bestyrelsesmedlemmer skal udgøre en del af Parternes daglige ledelse.
- 7.4 Bestyrelsesmedlemmerne vælges for to år. Genvalg kan finde sted.
- 7.5 Hvis et bestyrelsesmedlem udtræder af den daglige ledelse hos den Part, som bestyrelsesmedlemmet er ansat hos, skal bestyrelsesmedlemmet også

udtræde af bestyrelsen i Selskabet. I så fald foranlediger Parterne straks, at der indkaldes til en ekstraordinær generalforsamling i Selskabet, hvor det nye medlem tiltræder, jf. pkt. 7.2-7.4.

7.6 Bestyrelsen i Selskabet vælger selv sin bestyrelsesformand og næstformand. Parterne er enige om, at bestyrelsesmedlemmet, som er indstillet af den Part, hvor Selskabet har registreret hjemsted (herefter "**Værtsselskabet**"), ikke kan vælges som bestyrelsesformand.

7.7 Parterne er enige om, at bestyrelsesmedlemmerne i Selskabet ikke oppebærer honorar.

## **8. BESTYRELSENS BESLUTNINGSDYGTIGHED**

8.1 Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når mindst halvdelen af bestyrelsesmedlemmerne er til stede.

8.2 Beslutninger, som indebærer forøgelse af en Parts forpligtelser, jf. pkt. 4 eller pkt. 6, kan dog ikke træffes uden tiltrædelse fra det bestyrelsesmedlem, som er indstillet af den pågældende Part (evt. ved fuldmagt).

8.3 Parterne er enige om, at følgende beslutninger alene kan træffes i bestyrelsen, når 2/3 af bestyrelsens medlemmer er til stede (evt. ved fuldmagt) og tiltræder beslutningen:

- Ændringer af principperne for fordeling af driftsudgifter
- Ændring i Parternes samarbejdsaftale med Selskabet
- Indgåelse, ændring og opsigelse af væsentlige aftaler, der ikke kan anses for sædvanlige led i Selskabets daglige drift
- Udvidelse af Selskabets aktiviteter inden for vedtægternes formålsbestemmelse, jf. pkt. 1.2.
- Optagelse af lån.

8.4 Parterne er endvidere enige om, at følgende beslutninger skal forelægges Selskabets generalforsamling, hvor mindst 4/5 af aktionærerne skal tiltræde beslutningen:

- Udvidelse af ejerkredsen af Selskabet
- Overdragelse af Selskabets virksomhedsaktivitet
- Etablering af strategiske samarbejder.

8.5 Parterne er enige om, at beslutninger på generalforsamlingen skal træffes med fornøden hensyntagen til den enkelte Parts interesser.

## **9. DIREKTION**

9.1 Bestyrelsen ansætter en direktør, som skal varetage Selskabets daglige ledelse.

9.2 Værtsselskabet varetager opgaven som administrerende direktør i Selskabet. Opgaven varetages som udgangspunkt af Værtsselskabets administrerende direktør. Opgaven er ulønnet.

## 10. GENERALFORSAMLINGER

10.1 Generalforsamlinger afholdes som et fysisk møde, medmindre Parterne er enige om at fravige dette.

## 11. NYE AKTIONÆRER

11.1 Parterne er som udgangspunkt åbne for at optage nye ejere i Selskabet, forudsat at en udvidelse af ejerkredsen underbygger formålet med etablering af Selskabet, jf. pkt. 1.2 og 1.3.

11.2 Udvidelse af Selskabets ejerkreds kræver, at mindst 4/5 af Parterne stemmer for beslutningen, jf. også pkt. 8.4. Nye aktionærer indtræder som udgangspunkt i Selskabet som aktionær på lige fod med Parterne og med en ejerandel, som svarer til Parternes, jf. pkt. 2.2. Parterne fastlægger processen for udvidelse af ejerkredsen, hvis det bliver aktuelt.

11.3 Nye aktionærer er forpligtede til at tiltræde Aftalen i sin helhed, og Parterne er forpligtede til at gøre enhver aktieovergang betinget af, at dette sker. Optagelse af nye aktionærer sker som udgangspunkt ved kapitaludvidelse.

11.4 Hvis **UDESTÅENDE PARTER** ønsker at indtræde i Selskabet som ejere inden for to år efter stiftelse, kan disse erhverve aktier i Selskabet til samme kurs, som Parterne erhvervede aktier til i forbindelse med stiftelsen. Indtræden er endvidere betinget af, at den pågældende virksomhed betaler en andel af Selskabets samlede driftsomkostninger i de første to år svarende til virksomhedens ejerandel af Selskabet.

## 12. DISPOSITIONSRET OVER KAPITALANDELENE

### 12.1 Parternes forhold

12.1.1 En Part kan frit overdrage sine aktier i Selskabet til et koncernforbundet selskab, når der ikke sker ændring i forhold til Partens ultimative ejerskab.

12.1.2 Hvis to eller flere Parter fusionerer eller på anden måde direkte eller indirekte bliver underlagt fælles ejerskab ("Fusionerede Parter") inden to år efter stiftelsen af Selskabet, tilpasses de Fusionerede Parters ejerandele, således at de i fællesskab besidder en ejerandel svarende til de øvrige Parters. De Fusionerede Parter er dog fortsat forpligtede til at betale deres andele af Selskabets driftsomkostninger, jf. pkt. 6.2.

12.1.3 Hvis en Part fusionerer med en virksomhed, som ikke er Part i Aftalen, eller indgår i en forsyningskoncern, som ikke er Part i Aftalen, kan dette som udgangspunkt ske uden samtykke fra de øvrige Parter. Det er dog en

**HORTEN**

forudsætning herfor, at overdragelse af aktierne i Selskabet eller ændring i Partens ejerforhold ikke indebærer, at samhandlen mellem Parterne og Selskabet ikke længere kan være omfattet af den udbudsretlige in-house-regel.

## 12.2 Salgsforbud

12.2.1 Parterne kan ikke afhænde deres aktier i Selskabet i en periode på to år fra selskabets stiftelse, medmindre den pågældende Part afholder samtlige af Partens forventede forpligtelser efter Aftalen i de to år, herunder i medfør af Aftalens pkt. 6.2.

## 12.3 Forkøbsret

12.3.1 Selskabet har ved overgang af aktier forkøbsret, der kan udnyttes såfremt tilbagekøb af egne aktier kan ske i overensstemmelse med selskabslovens regler herom. Selskabet kan videregive sin forkøbsret til Parterne i henhold til Parternes forholdsmæssige ejerandele.

12.3.2 Såfremt Selskabet ikke har mulighed for at tilbagekøbe egne aktier er Parterne forpligtet til at købe deres forholdsmæssige andel af de overdragne aktier.

12.3.3 Forkøbsretten skal udøves senest 60 dage efter, at den udbydende Part meddeler de øvrige Parter, at den udbydende Part ønsker at afhænde sine aktier.

12.3.4 Aktierne erhverves for en pris, som svarer til aktiernes indre værdi.

## 12.4 Pantsætning, stemmeretsoverførsel mv.

12.4.1 Parterne er ikke berettigede til at pantsætte eller på anden måde behæfte deres aktier i Selskabet, ligesom Kapitalandelene ikke må anvises til genstand for udlæg.

12.4.2 Parterne må endvidere ikke isoleret overføre de forvaltningsmæssige beføjelser, der knytter sig til aktierne, til tredjemand.

## 13. **BILÆGGELSE AF UENIGHED**

13.1 Hvis der måtte opstå tvister mellem Parterne, herunder eksempelvis i forbindelse med udøvelsen af den fælles ledelse eller driften af Selskabet, skal uoverensstemmelserne løses ved gensidige og imødekommende forligsforhandlinger mellem Parterne ved deltagelse af Parternes respektive formandskaber.

13.2 Hvis enighed ikke opnås inden 30 dage, skal Parterne anmode Voldgiftsinstituttet om at udpege en mediator. Mediatoren skal inden for 30 dage bistå Parterne med at bilægge striden. Parterne skal loyalt medvirke til forhandlingerne i samarbejde med mediatoren.

13.3 Enhver tvist, som måtte opstå i forbindelse med Aftalen, herunder tvister vedrørende Aftalens eksistens eller gyldighed, der ikke kan afgøres i medfør af pkt. 13.1-13.2, skal afgøres ved forenklet voldgift ved

**HORTEN**



Voldgiftsinstituttet efter de af Voldgiftsinstituttet vedtagne regler herom, som er gældende ved voldgiftssagens anlæg.

- 13.4 Voldgiftssagen, jf. pkt. 13.3, skal i enhver henseende være underlagt fortrolighed for Parterne, herunder blandt andet, men ikke udtømmende, i forhold til forhandlinger i voldgiftsretten, udvekslede processkrifter, beviser, voldgiftskendelsen samt eventuelle forlig indgået for voldgiftsretten.

#### **14. MISLIGHOLDELSE**

- 14.1 Hvis en Part misligholder Aftalen, tilkommer der den Part dansk rets almindelige misligholdelsesbeføjelser.
- 14.2 En misligholdelse skal påberåbes skriftligt over for den misligholdende Part inden 60 dage efter, at en af de andre Parter har fået kendskab til de forhold, der begrunder misligholdelsen. Den misligholdende Part skal herefter indrømmes en rimelig frist til at bringe misligholdelsen til ophør.
- 14.3 Hvis den misligholdende Part ikke bringer misligholdelsen til ophør inden for den i pkt. 14.2 angivne frist, bortfalder den misligholdende Parts forvaltningsmæssige beføjelser, og det skal betragtes som opsigelse af Aftalen.

**HORTEN**

#### **15. OMKOSTNINGER**

- 15.1 Omkostningerne til at udarbejde og ændre Aftalen deles ligeligt mellem Parterne.

#### **16. IKRAFTTRÆDEN, OPHØR OG ÆNDRING AF AFTALEN**

- 16.1 Aftalen træder i kraft, når alle Parter har underskrevet Aftalen.
- 16.2 Fra det tidspunkt, hvor Selskabet har eksisteret i to år, kan en Part opsiges Aftalen og udtræde af Selskabet med seks måneders varsel. Efter fremlæggelse af evalueringen, jf. pkt.5.3, kan Parterne dog opsiges Aftalen med to måneders varsel til udtræden på det tidspunkt, hvor Selskabet har eksisteret i to år.
- 16.3 Udtræden sker som udgangspunkt ved at tilbyde de øvrige Parter at købe den udtrædende Parts aktier, jf. pkt. 12.2.1. Den udtrædende Part har ikke krav på Selskabets aktiver.
- 16.4 Hvis en Part har givet meddelelse om, at Parten ønsker at udtræde, jf. pkt. 16.2, og de øvrige Parterne inden for udtrædelsesperioden træffer beslutning om at opløse Selskabet, skal alle Parter – inklusive den udtrædende Part – medvirke loyalt til opløsning af selskabet.
- 16.5 Eventuelle direkte ekstraomkostninger eller tab, som Parterne eller Selskabet påføres som følge af en Parts udtræden, afholdes fuldt ud af Parten.

**17. MEDDELELSER**

● Side 11

- 17.1 Alle meddelelser mellem Parterne vedrørende forhold, der udspringer af Aftalen, sendes ved mail eller almindeligt brev til nedenstående adresser og personer:

Til Forsyningen Allerød Rudersdal A/S  
Att. Adm. direktør  
Skovlytoften 27  
2840 Holte

Til Forsyning Helsingør Service A/S:  
Att. Adm. direktør  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

Til Frederikssund Forsyning A/S:  
Att. Adm. direktør  
Marbækvej 2  
3600 Frederikssund

Til Furesø Egedal Forsyning A/S:  
Att. Adm. direktør  
Knud Bro Allé 1  
3660 Stenløse

Til Fredensborg Forsyning A/S:  
Att. Adm. direktør  
Højvangen 23  
3480 Fredensborg

Til Gribvand A/S:  
Att. Adm. direktør  
Holtvej 18 C  
3230 Græsted

Til Halsnæs Forsyning A/S:  
Att. Adm. direktør  
Gjethusparken 3, 1. sal  
3300 Frederiksværk

Til Hillerød Service A/S:  
Att. Adm. direktør  
Ægirsvej 4  
3400 Hillerød

Til Hørsholm Vand ApS:  
Att. Adm. direktør  
Håndværkersvinget 2  
2970 Hørsholm

Til Nordvand A/S:  
Att. Adm. direktør  
Ørnegårdsvej 17  
2820 Gentofte

**HORTEN**

**18.       UNDERSKRIFTER**

18.1       Aftalen er underskrevet i X kopier, hvoraf hver Part har fået et eksemplar, der hver for sig er at opfatte som den originale Aftale.

Den:  
Sted:

Den:  
Sted:

For Forsyningen Allerød Rudersdal  
A/S:

For Forsyning Helsingør Service  
A/S:

---

Navn: Jane B. Madsen  
Titel: Adm. direktør

---

Navn: Jacob Brønnum  
Titel: Adm. direktør

**HORTEN**

Den:  
Sted:

Den:  
Sted:

For Frederikssund Forsyning A/S:

For Furesø Egedal Forsyning A/S:

---

Navn: Arne Kirt Hansen  
Titel: Adm. direktør

---

Navn: Anne M. Hansen  
Titel: Adm. direktør

Den:  
Sted:

Den:  
Sted:

For Fredensborg Forsyning A/S:

For Gribvand A/S:

---

Navn: Henrik Hansen  
Titel: Adm. direktør

---

Navn: Mette Therkildsen  
Titel: Adm. direktør

Den:  
Sted:

For Halsnæs Forsyning A/S:

Den:  
Sted:

For Hillerød Service A/S:

---

Navn: Jan H. Andersen  
Titel: Adm. direktør

---

Navn: Søren Støvring-Halleson  
Titel: Adm. direktør

Den:  
Sted:

For Hørsholm Vand ApS:

Den:  
Sted:

For Nordvand A/S:

**HORTEN**

---

Navn: Tina Otterstrøm  
Titel: Adm. direktør

---

Navn: Carsten Nystrup  
Titel: Adm. direktør

## Bilag 3.1 til Ejeraftalen

### • **VEDTÆGTER**

[SAMARBEJDE A/S]

CVR-NR. []

#### **1. NAVN**

1.1 Selskabets navn er [Samarbejde A/S] ("Selskabet").

#### **2. FORMÅL**

2.1 Selskabets formål er at fungere som indkøbsvirksomhed med henblik på at realisere besparelser for ejerne ved at organisere og gennemføre indkøb for ejerne i fællesskab og varetage eventuelle andre administrative opgaver og serviceydelser for ejerne efter bestyrelsens beslutning herom samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

#### **3. SELSKABETS KAPITAL**

3.1 Selskabets aktiekapital udgør kr. 500.000 fordelt på aktier à kr. 1 eller multipla heraf.

#### **4. SELSKABETS AKTIER**

4.1 Selskabets aktier skal lyde på navn og skal noteres i Selskabets ejerbog. Der udstedes ikke ejerbeviser.

4.2 Aktierne er ikke omsætningspapirer.

- 4.3 Enhver overgang af aktier kræver bestyrelsens samtykke.
- 4.4 Selskabet har ved overgang af aktier forkøbsret, der kan udnyttes såfremt tilbagekøb af egne aktier kan ske i overensstemmelse med selskabslovens regler herom. Selskabet kan videregive sin forkøbsret til Selskabets aktionærer i henhold til aktionærernes forholdsmæssige ejerandele.
- 4.5 Desuagtet afsnit 4.3, kan Selskabets aktier overdrages til et af aktionæren direkte eller indirekte, 100 % kommunalt ejet selskab.
- 4.6 Aktierne kan ikke pantsættes, på anden måde behæftes, herunder anvises som genstand for udlæg, og der kan ikke ske særskilt overdragelse af økonomiske rettigheder og/eller forvaltningsmæssige beføjelser.
- 4.7 Hvert aktiebeløb på kr. 1 giver én stemme.

## **5. ELEKTRONISK KOMMUNIKATION**

- 5.1 Alle meddelelser og dokumenter, som i henhold til selskabsloven eller vedtægterne skal udveksles mellem Selskabet og aktionærene, kan overgives elektronisk, herunder ved elektronisk dokumentudveksling og elektronisk post.

## **6. INDKALDELSE OG AFHOLDELSE AF GENERALFORSAMLING**

- 6.1 Generalforsamlingen har den højeste myndighed i alle Selskabets anliggender inden for de i lovgivningen og vedtægterne fastsatte grænser.
- 6.2 Selskabets generalforsamling skal afholdes inden for Region Hovedstadens område. Den ordinære generalforsamling skal afholdes hvert år i så god tid, at den reviderede og godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden 5 måneder efter regnskabsårets udløb.
- 6.3 Ekstraordinære generalforsamlinger skal afholdes, når bestyrelsen eller revisor finder det hensigtsmæssigt. Ekstraordinære generalforsamlinger til behandling af et bestemt angivet emne skal endvidere indkaldes senest 2 uger efter, at det skriftligt er forlangt af én aktionær.
- 6.4 Generalforsamlinger indkaldes af bestyrelsen med mindst 2 ugers og højst 4 ugers varsel ved almindeligt brev eller e-mail til hver enkelt aktionær.
- 6.5 Forslag fra aktionærene til behandling på generalforsamlingen må skriftligt være indgivet til bestyrelsen i så god tid, at emnet kan optages på dagsordenen. Forslag modtaget senest 6 uger før generalforsamlingens afholdelse skal altid optages på dagsordenen.

## **7. DAGSORDEN FOR GENERALFORSAMLINGEN**

- 7.1 Senest 2 uger før afholdelse af generalforsamlingen sendes dagsordenen og de fuldstændige forslag, der skal behandles på generalforsamlingen, og for den ordinære generalforsamlings vedkommende tillige revideret årsrapport, til aktionærene.

7.2 Dagsordenen for den ordinære generalforsamling skal omfatte:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Godkendelse af årsrapport
4. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
5. Valg af selskabets hjemsted (hvert 4. år)
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer (hvert 2. år)
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

## **8. GENERALFORSAMLINGENS AFVIKLING OG KOMPETENCE**

8.1 Generalforsamlingen vælger en dirigent, der leder forhandlingerne og afgør alle spørgsmål om sagernes behandling og stemmeafgivning.

8.2 Med respekt af lovgivningen og selskabets vedtægter kan bestyrelsen beslutte, at selskabets generalforsamling skal afholdes delvist elektronisk.

8.3 Beslutninger på generalforsamlingen i Selskabet træffes ved simpelt stemmeflertal, medmindre disse vedtægter eller selskabsloven foreskriver andet.

8.4 Spørgsmål om forhold af principiel eller væsentlig økonomisk betydning for Selskabet skal forelægges generalforsamlingen. Følgende spørgsmål skal forelægges generalforsamlingen, der træffer beslutning med tiltrædelse af mindst 4/5 af aktionærerne:

- Udvidelse af ejerkredsen af Selskabet
- Overdragelse af Selskabets virksomhedsaktivitet
- Etablering af strategiske samarbejder

8.5 Referater af generalforsamlinger indføres i en forhandlingsprotokol, der underskrives af dirigenten. Alle beslutninger indføres i forhandlingsprotokollen.

## **9. BESTYRELSEN**

9.1 Bestyrelsen udgøres af [10-13] generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Hver aktionær har ret til at indstille ét bestyrelsesmedlem.

9.2 Bestyrelsesmedlemmer vælges for en 2-årig periode. Første valgperiode udløber ved den første generalforsamling i 2017. Valg af de generalforsamlingsvalgte medlemmer finder herefter sted på den første generalforsamling hvert 2. år. Genvalg kan finde sted.

- 9.3 Bestyrelsen vælger blandt sine medlemmer hhv. formand og næstformand. En direktør i Selskabet må ikke vælges til formand eller næstformand.
- 9.4 Bestyrelsesmøder indkaldes skriftligt, almindeligvis med mindst 8 dages varsel.
- 9.5 Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når over halvdelen af samtlige bestyrelsesmedlemmer er til stede.
- 9.6 De i bestyrelsen behandlede emner afgøres ved simpelt stemmeflertal, jf. dog afsnit 9.7. Formandens stemme er udslagsgivende ved stemmelighed.
- 9.7 Følgende beslutninger alene kan træffes af bestyrelsen, såfremt 2/3 af bestyrelsens medlemmer er repræsenteret og tiltræder beslutningen:
- Ændring af principperne for fordeling af driftsudgifter
  - Ændring i aktionærernes samarbejdsaftale med Selskabet
  - Indgåelse, ændring eller opsigelse af væsentlige aftaler, der ikke kan anses for sædvanlige led i Selskabets daglige drift
  - Optagelse af lån ud over sædvanlig driftskredit.
- 9.8 Referat af bestyrelsesmøderne indføres i en protokol, der underskrives af samtlige bestyrelsesmedlemmer.
- 9.9 Bestyrelsen træffer ved en forretningsorden nærmere bestemmelse om udførelsen af sit hverv.

## **10. DIREKTION**

- 10.1 Bestyrelsen ansætter en direktør, som skal varetage Selskabets daglige ledelse.

## **11. TEGNINGSREGEL**

- 11.1 Selskabet tegnes af den samlede bestyrelse, af bestyrelsesformanden i forening med den administrerende direktør eller af 2 bestyrelsesmedlemmer i forening med den administrerende direktør.

## **12. REVISION**

- 12.1 Selskabets årsrapporter revideres af en statsautoriseret eller registreret revisor, der vælges hvert år på den ordinære generalforsamling. Genvalg kan finde sted.

## **13. REGNSKABSÅR**

- 13.1 Selskabets regnskabsår er kalenderåret. Selskabets første regnskabsår løber fra stiftelsen til 31. december 2016.



---00000---

● Side 5

Således vedtaget ved Selskabets stiftelse den [] 2015.

---

[...], dirigent

30. marts 2015

Budget:

	År 1	År 2
Stiftelsesomkostninger	75	
Rekrutteringsomkostninger	200 (begge stillinger)	
- Leder		
- Medarbejder		
Lønninger		
- Leder	700	700
- Medarbejder	375	500
Administrationsomkostninger	Mellem 21-33%.	
- Værtsselskab opstart	25	
- Værtsfamilie løbende	250	250
- Rejseomkostninger	125	125
- Revision	50	50
Udbud (brugerfinansieret)		
- Advokat	200	200
- Anden rådgivning		50
Forretningsplan	75	75
Forsikringer	50	50
I alt	2.125	2.000

For år 1 og år 2 i alt 4.125 kr.

Helsingør Kommune  
Stengade 59  
3000 Helsingør  
Att.: Borgmester Benedikte Kiær og Kommunaldirektør Stine Johansen

Forsyning Helsingør A/S  
DIREKTIONEN  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

Dato

30-03-2015

---

## **Indkaldelse til ordinær generalforsamling i Forsyning Helsingør A/S.**

I henhold til Forsyning Helsingør A/S' vedtægter § 6 indkaldes hermed til:

**Forsyning Helsingør A/S' ordinære generalforsamling tirsdag den 27. maj 2015 kl. 9:00 på Rådhuset, Stengade 59, 3000 Helsingør.**

### **Dagsorden**

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning samt årsberetning til godkendelse
3. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport
4. Valg af medlemmer til bestyrelsen, herunder valg af formand og næstformand
5. Valg af revisor
6. Vedtægtsændringer
7. **Indkøbssamarbejde i Nordsjælland**
8. Eventuelt

Byrådet anmodes som eneaktionær om at bemyndige borgmester med generalforsamlingsmandat på:

**Møde i Økonomiudvalget den 18. maj 2015 og  
Møde i Byrådet den 26. maj 2015.**

Efter sædvanlig praksis vil Forsyning Helsingør gerne præsentere årsrapport 2014 og bestyrelsens indstillinger til generalforsamling på en orientering forud for byrådsmødet den 26. maj 2015.

Neden for følger bestyrelsens indstillinger fra bestyrelsesmødet den 9. april 2015 og til generalforsamlingen.

### **Ad pkt 2.**

Bilag: 2.1 Årsrapport

Selskabets årsrapport for 2014 er revideret af PricewaterhouseCoopers og forsynet med revisors påtegning uden forbehold. Årsrapporten fremlægges og indstilles til godkendelse af generalforsamlingen.

fh@fh.dk  
www.fh.dk  
Tlf +45 48 40 50 50  
Fax +45 48 40 50 55

Vagttelefon +45 48 40 50 50

Bestyrelsen for Forsyning Helsingør har på mødet den 9. april 2015 godkendt årsrapport 2014.

**Ad pkt. 3.**

Selskabets resultat i 2014 udgør et overskud efter skat på X,X mio. kr., **som generalforsamlingen skal beslutte at overføre til næste regnskabsår.**

**Ad pkt. 4.**

I henhold til vedtægterne § 9 er der ingen af bestyrelsens medlemmer på valg.


**Ad. pkt. 5**

Bestyrelsen indstiller til genvalg af revisor PricewaterhouseCoopers.

**Ad. pkt. 6**

[Vedtægtsændringer](#)

Med venlig hilsen

  
[!/?ABCpdf?!1](#) Per Tærsebøl  
Bestyrelsesformand

**Bilag**

Pkt. 2 Årsrapport 2014

Pkt. 6.1 Forslag til vedtægtsændringer



Skibstrup Affaldscenter  
Årsrapport 2014



# Indholdsfortegnelse

Indledning .....	3
Basisoplysninger.....	4
Ledelsens redegørelse .....	6
Miljøpolitik .....	8
Medarbejderinddragelse.....	8
Arbejds miljø.....	8
Arbejdsskader og AT-påbud.....	9
Arbejdspladsvurdering (APV) .....	9
Miljøforhold.....	11
Skibstrup Affaldscenter.....	11
Forbrug af energi, vand og råvarer.....	11
Perkolat og spildevand.....	12
Støj-, støv- og lugtforhold .....	13
Deponigas.....	13
Genbrugsplads og kemikaliegård .....	13
Deponi .....	17
Sikkerhedsstillelse.....	20
Deponigas.....	22
Komposteringsanlæg .....	23
Egenkontrol .....	27
Perkolat, grundvand og recipientkontrol.....	27
Meteorologiske data og perkolatproduktion .....	29
Vandspejlskoter i perkolatmagasin og sekundært magasin (grundvand).....	30
Analyseresultater i kontrolboringer og brønde .....	34
Bemærkninger til ledningsevne i perkolatfanen .....	34
Bemærkninger til ledningsevne i grundvandet .....	36
Bemærkninger til analyseresultater af udvalgte boringer, brønde og recipient.....	37
Pejling af olietanke og eftersyn.....	40
Referencer.....	40
Oversigt over bilag medsendt til tilsynsmyndigheden .....	41

**Forsidebillede.** Der foretages GPS nivellering på komposteringsanlægget en kølig formiddag. Varmen fra komposteringsprocessen ses i form af damp.

## Indledning

Skibstrup Affaldscenter har siden 2006 og efter aftale med det daværende Frederiksborg Amt udarbejdet grønt regnskab og driftsjournal/årsrapport som én redegørelse. En aftale, som Forsyning Helsingør efter kommunalreformen og amternes nedlæggelse har valgt at opretholde. I 2010 blev reglerne for aflæggelse af grønne regnskaber ændret og aflæggelsen af grønt regnskab foregår formelt kun elektronisk til Miljøstyrelsen via 'virk DK' og har et væsentligt mindre omfang.

Nærværende 'årsrapport' er stadig udformet efter de tidligere regler for aflæggelse af grønne regnskaber, men er altså en årsrapportering aflagt i henhold til Skibstrup Affaldscenter miljøgodkendelse, vilkår 84, samt i henhold til miljøgodkendelsen for de nye deponienheder, vilkår 28. Det fremgår af miljøgodkendelsen, at afreporteringen skal indeholde en lang række parametre, bl.a. affaldsmængder og opfyldningstakt, perkolat, grundvand og recipientkontrol ligesom rapporten skal indeholde kommentarer til – og vurderinger af resultaterne.

I henhold til miljøgodkendelsens vilkår 88, skal der udarbejdes en årlig driftsjournal. Driftsjournalen skal indeholde oplysninger om mængder og type af affald til- og fraført de enkelte aktiviteter på affaldscenteret, samt rapporter om afvisning af affald, uheld, brandtilfælde o. lign.

Endvidere skal driftsjournalen indeholde resultaterne af andre udførte kontrolforanstaltninger, pejlinger, pumpe-timer og mængder, pejlinger af samletanke på modtagestationen og de månedlige aflæsninger af oliestandsmåleren på dieselolietankene, eftersyn/tømning af olieudskillere og kontrol af skrænter mv.

Datagrundlaget er opgjort og registreret i mange forskellige skemaer og regneark. Disse detaljerede oplysninger fremsendes kun til tilsynsmyndigheden (elektronisk), som bilag til denne årsrapport.

Det elektroniske grønne regnskab for 2014 er indberettet til tilsynsmyndigheden Miljøstyrelsen d. 27. januar 2015 og styrelsen har i skrivende stund ikke kommenteret det grønne regnskab. I 2014 afgav Miljøstyrelsen nedenstående udtalelse til det Grønne regnskab for 2013.

Tilsynsmyndigheden Miljøstyrelsen København har modtaget et grønt regnskab fra virksomheden SKIBSTRUP AFFALDSCENTER. Jævnfør § 17 i bekendtgørelse om visse virksomheders afgivelse af miljøoplysninger har tilsynsmyndigheden pligt til at udarbejde en kvalitetsvurdering af det grønne regnskabs miljødata. Miljøstyrelsen København har vurderet kvaliteten af miljødata på grundlag af Miljøstyrelsen København's kendskab til virksomheden, herunder oplysninger modtaget ved godkendelses- og tilsynsarbejde, herunder SKIBSTRUP AFFALDSCENTER's egenkontrol og/eller SKIBSTRUP AFFALDSCENTER's miljøledelsesarbejde. Miljøstyrelsen København har ikke foretaget en egentlig revision af datagrundlaget, men vurderet, at de fremsendte miljødata er fuldstændige og konsistente, og afspejler virksomhedens miljøforhold.

Vi forventer at miljøstyrelsen vender tilbage med en tilsvarende udtalelse til 2014 regnskabet.

## Basisoplysninger

Virksomhedens navn	<b>Skibstrup Affaldscenter (Forsyning Helsingør Affald)</b>
Adresse	<b>Gørlundevej 4 B, 3140 Ålsgårde</b>
Energichef	<b>Peter Kjær Madsen, <a href="mailto:pkm@fh.dk">pkm@fh.dk</a>, 48 40 53 20</b>
Daglige ledere	<b>Afdelingsleder Energi produktion Martin Christensen, <a href="mailto:mac@fh.dk">mac@fh.dk</a>, 48 40 51 50 Deponi, Kompostering, Genbrugsplads og Farligt Affald</b>
Afrapportering	<b>Civilingeniør Ernst V. H. Lassen, <a href="mailto:ela@fh.dk">ela@fh.dk</a>, 48 40 53 26</b>
CVR-nummer	<b>64-50-20-18 (Helsingør Kommune) 32-65-41-77 (Forsyning Helsingør A/S)</b>
P-nummer	<b>10.03.27.96.48 (Helsingør kommune)</b>
Modervirksomhed	<b>Forsyning Helsingør A/S (Deponeringsanlægget er iht. reglerne i Miljøbeskyttelsesloven ejet af Helsingør Kommune)</b>
Tilsynsmyndighed	<b>Miljøstyrelsen</b>
Branchebetegnelse	<b>38.21.10 Behandling og bortskaffelse af ikke farligt affald</b>
Hovedaktivitet	<b>K105 Deponeringsanlæg for affald</b>
Væsentlige biaktiviteter	<b>Genbrugsplads (K211), komposteringsanlæg (K214), anlæg for håndtering af farligt affald (K203)</b>
Væsentligste miljøgodkendelser	<b>Miljøgodkendelse af 28. marts 2000, med reviderede vilkår af 22. februar 2005. Miljøgodkendelse af 14. november 2008 (nye deponienheder) Tilslutningstilladelse af april 2004 (spildevand)</b>
Antal ansatte	<b>12 medarbejdere</b>
Væsentligste	<b>Forbrug af ressourcer / input • Affald</b>



ressource- og  
miljømæssige  
forhold

- **Energi**

**Produktion (af restprodukter) / output**

- **Affald, kompost, genanvendelige materialer**
- **Perkolat, Energi (strøm og varme)**

**Emissioner til luft, jord og vand**

- **Støj**
- **Perkolat, dræn- og overfladevand**
- **Støv, papir- og plastflugt**
- **Gas (methan, kuldioxid mv.)**

## Ledelsens redegørelse

Det er 13. gang, der udarbejdes årsrapport for Skibstrup Affaldscenter.

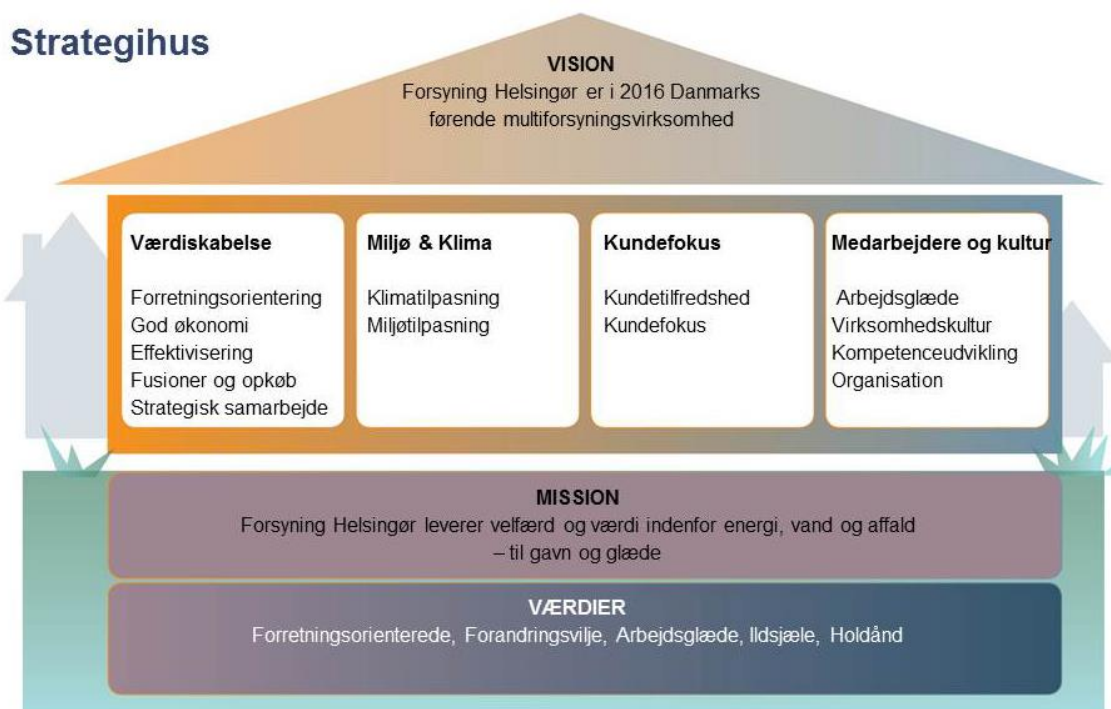
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Bekendtgørelse om visse listevirksomheders pligt til at udarbejde grønt regnskab, nr. 201 af 3. marts 2010 –, som Skibstrup Affaldscenter tidligere var underlagt. Rapporteringen af miljøforhold og opgørelse af driftsjournaler følger regler og vilkår i Skibstrup Affaldscenters miljøgodkendelse.

Skibstrup Affaldscenter, hører under Forsyning Helsingør A/S. Det er Forsyning Helsingørs mål at levere ydelser med høj kvalitet og samtidig give sine kunder en rigtig **god service**. Tilsvarende er det forsyningens erklærede mål at være en foregangsvirksomhed, der har fokus på **miljø og innovation**.

### Forsyning Helsingørs strategi.

Forsyning Helsingørs strategi 2016 konkretiserer, hvordan vi vil nå vores vision, om at være Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed i 2016.

Strategihuset nedenfor viser sammenhængen mellem mission, værdier, strategiske målsætninger og vores vision. Hver enkelt del i strategihuset er afhængige af hinanden for at vi kan nå vores mål.



### Fundamentet

Fundamentet eller bunden af strategihuset består af vores værdier og mission. Værdierne betegner den måde, vi arbejder på, og den måde vi agerer, når vi er på arbejde. Missionen er det output, det produkt vi leverer hver dag. Samlet er missionen og vores værdier, det grundlag vi skal bygge videre på, når vi vil nå vores vision om at være Danmarks førende multiforsyningsvirksomhed i 2016.

### Søjlerne

Det midterste af huset består af vores strategiske målsætninger indenfor værdiskabelse, klima og miljø, kundefokus og medarbejdere og kultur. Det er de mål,

der skal sikre at vi udvikler os fra at "blot" at være en multiforsyningsvirksomhed med 5 varer på hylden til at blive en serviceorienteret, industrivirksomhed med 5 forsyningsydelser, en masse serviceydelser, glade medarbejdere og en god økonomi. Med andre ord; de mål vi skal nå for at indfri vores vision.

I 2014 har de strategiske målsætninger udmøntet sig i en strategihandlingsplan indeholdende 32 udviklingsprojekter – Af disse er 16 igangsat i 2014. Udviklingsprojekterne fordeler sig i alle søjlerne. De resterende projekter forventes igangsat i 2015.

### **Taget**

Taget består af vores vision - det vi stræber efter og samler de øvrige ambitioner i strategihuset. Når vi vores mål i søjlerne og lever vi op til vores værdier og mission, så indfrier vi også vores vision.

### **Tiltag i 2014 på Skibstrup Affaldscenter (SAC)**

Særligt for 2014 skal nedenstående 6 punkter på Skibstrup Affaldscenter fremhæves:

- Der er etableret en ny brovægt til deponiet.
- På nærkomposteringspladsen/haveaffaldspladsen er der støbt ny bund, som gør det lettere at opsamle det af genbrugspladsens brugere aflæssede haveaffald.
- Effekten af det i 2013 etablerede forsinkelsesbassin i form af en markant reduceret perkolatmængde kunne konstateres.
- Den blandede affaldscelle blev udbygget til sin endelige udformning jf. miljøgodkendelsen af 14. nov. 2008.
- Mængder afleveret på Genbrugspladsen, komposteringsanlægget og på deponiet er tilbage på niveau med gennemsnittet de seneste 5 år efter en nedgang i 2013.
- Ønsket om at dække eget strømforbrug vha. deponigassen har vi ikke kunnet indfri.

### **Regeringens Ressourcestrategi.**

Regeringen lanceret i 2013 sin Ressourcestrategi. Med underoverskriften 'Genanvend mere – Forbrænd mindre. På vores genbrugsplads er det en strategi, vi igennem en årrække har fulgt. I 2011 lykkes at udsortere træ fra 'stort brændbart' til spånplade produktion og i 2013 lykkes vi med en udsortering af hård plast til genanvendelse og trykimprægneret træ til nyttiggørelse i Tyskland. En udsortering vi har fortsat i 2014.

Tilsvarende har vi de senere år kunne afsætte biomasse/sigterest fra komposteringsanlægget til nyttiggørelse. Mængden af næringsstoffer i større plantedele er i forvejen begrænset og ressourcestrategien anbefaler derfor også nyttiggørelse frem for tilbageføring som kompost.

Deponiet har også en funktion i relation til ressourcestrategien – En øget udsortering af bygningsaffald der indeholder uønskede stoffer, betyder at det resterende bygningsaffald kan genanvendes, uden at de uønskede stoffer bringes tilbage i kredsløbet. Eksempler herpå er, at vi på deponiet modtager bygningsaffald med PCB < 50 mg/kg og Bly < 2.500 mg/kg til deponering.

En måde man kan øge udsorteringen på, er at lette borgernes adgang til genbrugspladser. I Helsingør har man én genbrugsplads til mere end 60.000 mennesker hvilket, sammenlignet med tilsvarende kommuner, er i underkanten. I forbindelse med beslutningen om bygning af et nyt driftscenter og et biomasse kraftvarmeværk har man forkøbsret på en grund til en evt. fremtidig ny genbrugsplads. Forkøbsretten er betinget af at lokalplansforslaget, som også

indeholder genbrugspladsen, bliver vedtaget. Der er ikke i øjeblikket politisk flertal i Helsingør Byråd for bygning af en yderligere genbrugsplads.

## **Helsingør Kommunes forslag til Ressource- og Affaldsplan.**

Forslag til Helsingør kommunes Ressource- og affaldsplan for planperioden 2015 - 2024 blev færdiggjort i 2014. Forslaget forventes vedtaget primo 2015.

## **Miljøpolitik**

Skibstrup Affaldscenter og Forsyning Helsingør har endnu ikke en separat vedtaget miljøpolitik.

## **Medarbejderinddragelse**

Forsyning Helsingør har indgået en lokalaftale om MED-indflydelse og MED-bestemmelse, som omfatter alle ansatte i Forsyning Helsingør /2/. I MED-aftalens formålsparagraf § 2 står der bl.a.: "MED aftalen skal sikre, at alle medarbejdere har ret til og mulighed for medindflydelse og medbestemmelse. Hermed skabes grundlag for udvikling af et godt samarbejde mellem ledelsen og medarbejderne i Forsyning Helsingør."

I 2014 har man slanket MED udvalget, m.h.p. en mere effektiv arbejdsgang. Umiddelbart efter slankningen besluttede udvalget at afholde et seminar, hvor udvalgets arbejde og samarbejde blev gjort til genstand for en grundig diskussion og forventningsafstemning.

MED-udvalget har i 2014 været meget aktivt. Diskussionerne har været mange og ganske frugtbare - Der er bl.a. 2014 indført en sundhedsforsikring for FH's medarbejdere - Ligesom en styrkelse af FH's arbejdsmiljøorganisationen også er faldet på plads - Se næste afsnit.

## **Arbejdsmiljø**

Forsyning Helsingør har ikke i skrivende stund udarbejdet en egentlig nedfældet arbejdsmiljøpolitik. Men der er megen fokus på udarbejdelsen af samme i Forsyning Helsingør Indtil der foreligger en egentlig arbejdsmiljøpolitik henvises der til MED aftalens § 2 hvoraf det bl.a. fremgår at: "Et godt Arbejdsmiljø er et ledelsesansvar, hvilket betyder, at ledere på alle niveauer i organisationen skal sikre, at gode rammer for arbejde er til stede, og at vilkår for sikkerheds og arbejdsmiljøet er til stede. Den enkelte leder har ansvaret for at sikre, at arbejdsmiljøet til stadighed er i god overensstemmelse med arbejdsmiljølovens krav.

Der skal være gode vilkår for det fysiske og psykiske arbejdsmiljø, som er i tråd med den enkelte medarbejders trivsel og udvikling samt den tekniske og sociale udvikling i samfundet.

Politikken er gældende for alle i Forsyning Helsingør og for alle aktiviteter, der udføres af eller for forsyningen. Fra tidligere kun at have haft én arbejdsmiljøleder er der nu udnævnt to yderligere. Dermed er der tre arbejdsmiljøledere fra henholdsvis energivand og administrationen, som sammen varetager en koordineret indsats. Det er forventningen at denne styrkelse af organisationen vil betyde et mere proaktivt arbejdsmiljøarbejde fremadrettet.

I 2014 er 'ChemiControl' blevet tilføjet værktøjskassen i FH. ChemiControl er et internetbaseret softwaresystem til håndtering og udveksling af dokumenter i

forbindelse med virksomheders registrering og styring af kemikalier. Kemikaliedokumenterne omfatter sikkerhedsdatablade (SDS) og produktdatablade (PDB).

På deponeringsarealerne og komposteringspladsen er den største arbejdsmiljøbelastning stadig selve behandlingen af affaldet. Denne belastning består især af støv og fysisk kontakt med affaldet. Belastningen søges nedbragt ved hjælp af blandt andet overtryk i maskinernes førerhuse og brug af personlige værnemidler (sikkerhedssko, arbejdshandsker, høreværn og lignende).

På genbrugspladsen er en af hovedarbejdsfunktionerne at hjælpe og vejlede pladsens brugere og at holde orden på pladsen. Den største arbejdsmiljøbelastning er fortsat af psykisk karakter, og består i konflikter med pladsens brugere.

Ved håndtering af farligt affald er den største arbejdsmiljømæssige risiko at komme i direkte kontakt med affaldet. Risici for eventuelle forgiftninger, ætsekader og lignende er søgt elimineret ved brug af personlige værnemidler (kemikaliebestandigt arbejdstøj, handsker, åndedrætsværn og lign.), samt tekniske installationer som udsugning, spildbakker mm..

### **Arbejdsskader og AT-påbud**

I 2014 har 1 kollegaer været langtidssygemeldte – En deponimedarbejder med diskusprolaps. En medarbejder på genbrugspladsen har af personlige årsager søgt og fået orlov Arbejdstilsynet har ikke været på hverken anmeldt eller uanmeldt besøg i 2013.

I skrivende stund (primo 2015) er kollegaen fra deponiet efter operation på vej tilbage i arbejde mens genbrugsplads kollegaen forsat er bevilliget orlov.

### **Arbejdspladsvurdering (APV)**

APV'erne for de forskellige arbejdsområder følges løbende af arbejdsmiljøgruppen og lederne, de revideres efter behov mindst én gang årligt.

## Året der gik...

2014 har ikke, på samme måde som de foregående 2 år, været præget af store byggeprojekter på Skibstrup Affaldscenter (SAC).

Den gamle brovægt er blevet udskiftet med en ny, hvor både forvogn og hænger, kan indvejes i samme arbejdsgang. Den gamle vægt er afmonteret. Der er sket diverse kantstens arbejder på og omkring genbrugspladsen, som skal sikre at overflade afvandingssystemet og forsinkelsesbassinet, som blev taget i brug i 2013, i videst muligt omfang ikke belastes unødigt af sand og silt.

På nærkomposteringspladsen har vi langs kanten fået støbt en bund, således at opsamlingen af have-park affaldet, som foregår med frontlæsser, kan ske uden at beskadige befæstelsen, der tidligere var stabilgrus. Projektet blev færdigt umiddelbart før årsskiftet.

Umiddelbart efter sommerferien var den blandede affaldscelle blevet udbygget til sin endelige udformning, jf. miljøgodkendelse af etablering og drift af nyt deponeringsanlæg af 14. nov. 2008. Fra en kapacitet på 71.500 m<sup>3</sup> til den endeligt miljøgodkendte kapacitet på 120.000 m<sup>3</sup>. Projektet kørte helt planmæssigt med en meget professionel entreprenør.

Succesen med deponigassen fra 2013 har desværre ikke kunnet opretholdes i 2014. Der har været mange problemer med -og udfald på, gasmotoren. Udfald som har betydet, at man kun har produceret 48 % af den strøm, man producerede i 2013. Ønsket om at være selvforsynende med el på affaldscenteret har derfor ikke kunnet opfyldes i 2014. Sammen med solcellerne på taget af mandskabs- og maskinbygningen er det lykket at producere 78.000 kWh mens der er brugt 111.000 kWh.

Den aktive indsats med indsamling af træ fra genbrugspladsen er opretholdt og udvidelsen med indsamlingen af hård plast og trykimprægneret træ er ligeledes fortsat. Vi har ikke indført nye fraktioner i 2014. Vi har kunnet opretholde den høje andel af affald fra genbrugspladsen, som går til genanvendelse.

Miljøstyrelsen, har været på tilsynsbesøg i december 2014. Vi havde lejlighed til at fremvise affaldscenteret og vende diverse problemstillinger med miljøtilsynet. En af de ting, vi diskuterede med styrelsen var den månedlige stikprøvekontrol vi har udført gennem 2 år. En kontrol som ophører primo 2015. Herefter overgår kontrollen til én gang årligt. Erfaringen på Skibstrup er, at stikprøvekontrollen ikke har gavnet, da alle blandede affaldslæs i forvejen undergår sortering.

I 2014 har Skibstrup modtaget 123 tons ikke farligt PCB affald – Tilsvarende har vi modtaget 320 tons blyforurenede ikke farligt bygge-anlægsaffald.

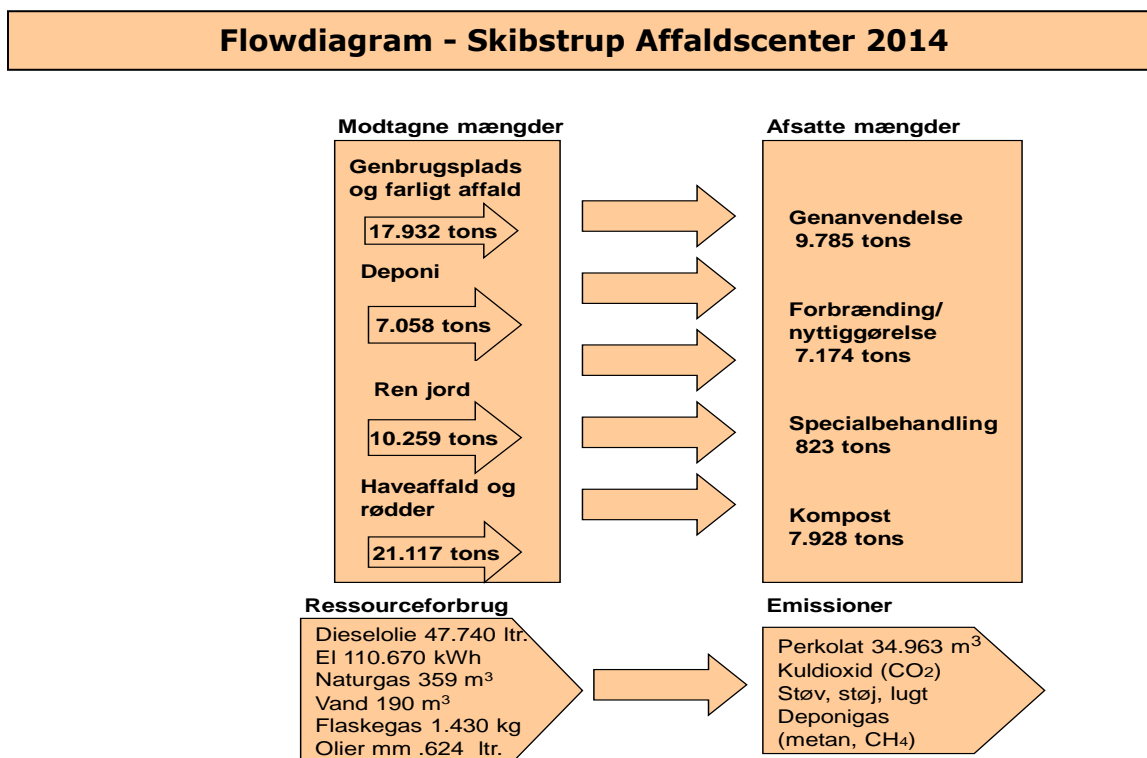
Der er ikke modtaget klager fra naboer eller andre i 2014.

## Miljøforhold

I det følgende ses først på miljøforholdene – i form af de væsentligste massestrømme - for Skibstrup Affaldscenter betragtet som én enhed. Efterfølgende beskrives affaldsstrømmene for de enkelte funktioner 'Genbrugsplads', 'Deponi' og 'Komposteringsanlæg'.

### Skibstrup Affaldscenter

De væsentligste massestrømme for Skibstrup Affaldscenter i 2014 er angivet i flowdiagrammet nedenfor.



Det fremgår af flowdiagrammet, at der i 2014 er 'håndteret' i størrelsesordenen 82.000 tons affald, genanvendelige materialer, jord og kompost på Skibstrup Affaldscenter.

### Forbrug af energi, vand og råvarer

Det væsentligste forbrug på affaldscenteret udgøres af dieselolie og el. Forbruget er angivet i tabellen nedenfor.

Maskine- og mandskabsbygningen opvarmes med varmepumper, elpatron, solvarme mens den gamle vejebod opvarmes ved hjælp af naturgas (holdes frostfri). Mandskabsrummet på genbrugspladsen opvarmes med el.

Forbruget af vand går til sanitære formål, vask af køretøjer, arbejdstøj og i mindre omfang til vanding i forbindelse med støvbekæmpelse og kompostering.

## Forbrug

Forbrug af olier, flaskegas er baseret på fakturaer. Det øvrige forbrug er baseret på årsaflysninger.

	2010	2011	2012	2013	2014	Enhed
Dieselolie	45.859	61.901	68.341	61.955	47.740	Liter
Flaskegas	1.331	1.254	1.672	1.474	1.430	Kg
Benzin	-	225	-	-	-	Liter
Smøreolier m.m. <sup>(2)</sup>	544	1.556	2.028	1.956	624	Liter
El <sup>(1)(3)</sup>	90.270	88.278	126.258	123.148	110.670	kWh
Naturgas	2.264	2.794	814	602	359	m <sup>3</sup>
Vandforbrug <sup>(1)</sup>	334	216	256	239	190	m <sup>3</sup>

<sup>1)</sup> Regnskabsår: 1. januar til 31. december. <sup>2)</sup> Motor-, hydraulik- og gearolier, køler- og sprinklervæske <sup>3)</sup> tallet i 2014 er ikke fraregnet de 11.455 kWh, som solcellerne har lavet.

Dieselolien anvendes til centerets maskiner og varebiler. Flaskegassen bruges af genbrugspladsens gaffeltruck. Smøreolier m.v. bruges til vedligehold af affaldscenterets maskiner og køretøjer.

Der er i 2014 registreret et fald i dieselforbruget. Faldet er i størrelsesordenen 15.000 liter i forhold til året før, eller på niveau med forbruget i 2010. Der er to forhold som begrunder det lave forbrug. For det første har det væsentlig betydning for opgørelsen hvornår vi får leveret dieselolie. I 2013 blev der leveret umiddelbart før årsskiftet og tanken var næsten tom ved opgørelsen ultimo 2014. Dernæst har en langtidssyg deponimedarbejder betydet, at én maskine har stået ubenyttet hen i lange perioder af 2014. Forsyningen har i november 2014 skiftet olieleverandør fra Kuwait Danmark til Statoil. Statoil har leveret dieselolie én gang i 2014.

Det ordinære elforbrug er i størrelsesordenen 12.000 kWh mindre end året før. Det mindre elforbrug, skyldes formentligt, et mindre forbrug til opvarmning af maskin- og mandskabsbygningen i 2014, som var væsentligt varmere end 2013. Mandskabsbygning opvarmes med to 15 kW varmepumper, el patron og solvarme.

Naturgasforbruget er ligesom de sidste 2 år lavt. Forbruget på 359 m<sup>3</sup> er det laveste i den seneste 5 årige periode. Den gamle vejebod og det gamle mandskabshus var opvarmet med naturgas. Den gamle vejebod er nedlagt og det gamle mandskabshus er nedrevet. Der bruges dog stadig naturgas til opvarmning (holdes frostfri) af den gamle vejebod. Forbruget af naturgas vil også fremadrettet være minimalt.

Vandforbruget er 49 m<sup>3</sup> mindre end i 2013 og det laveste i den seneste 5 årige periode.

Udnyttelsen af deponigassen fra det gamle deponi på Skibstrup Affaldscenter har i 2014 desværre kun gjort det muligt at producere 66.136 kWh, mod 144.797 året før. Strømmen er afsat på markedsvilkår på el-nettet.

Ønsket om at blive selvforsynende med strøm på Skibstrup Affaldscenter, som vi lykkes med i 2013 er desværre ikke opfyldt i 2014. Der er brugt 33.079 kWh mere end der er produceret. I 2013 producerede vi 34.486 kWh mere end vi brugte.

## Perkolat og spildevand

Spildevand, overfladevand, perkolat og drænvand ledes til Nordkystens Renseanlæg. Mængden af perkolat fremgår under 'egenkontrol'.



### **Støj-, støv- og lugtforhold**

Støj fra affaldscenteret stammer primært fra trafikken (last- og personbiler) til- og fra genbrugspladsen og deponiet, samt de maskiner som bruges til håndtering af affaldet. Der opbygges kontinuert kompostvolde rundt om komposteringsaktiviteterne for at reducere evt. støj.

Driften af affaldscenterets aktiviteter giver ikke anledning til væsentlige støv- eller lugtdannelse. I tørre perioder kan forekomme støv, som begrænses ved vanding. Sommeren 2014 var meget tør og det var nødvendigt at vande jævnlige.

### **Deponigas**

Der udvikles lossepladsgas (metangas) i deponeret affald med indhold af organisk materiale. Deponigas på Skibstrup Affaldscenter beskrives under afsnittet om miljøforhold.

### **Genbrugsplads og kemikaliegård**

I den følgende tabel ses de affaldsmængder som genbrugsplads og kemikaliegård har modtaget fra borgere og virksomheder de seneste 5 år.

Der er ikke oprettet nye fraktioner i 2014.

Efter nogle mindre tilretninger af selve genbrugspladsen er der i 2014 rykket rundt på placeringen af nogle containere. Formålet har været, at få pap og småt brændbart fraktionerne placeret tæt på hinanden. Erfaringerne viser, at man herved får forøget mængden af indsamlet pap og tilsvarende formindsket mængden af småt brændbart.

Forsøgsordning i samarbejde med Kirkens Korshær – Hvor anvendelige ting afleveret på genbrugspladsen samles fra til videresalg i korshærens butikker - har kørt hele 2014.

## Mængder modtaget på Genbrugspladsen og i kemikaliegården (ton)

Mængden fra indsamlingsordningerne for farligt affald og klinisk risikoaffald indgår i opgørelsen og er oplyst af hhv. Nordforbrænding, Stena og Marius Petersen. Mængden af haveaffald er opgjort, via vejsystemet og via registreringer ved neddeling. Mængden af batterier, lyskilder, elektronikaffald er oplyst af de firmaer, der står for afhentningen på genbrugspladsen, idet dette affald er underlagt producentansvar. Alle andre mængder er hentet fra affaldscenterets vejsystem.

	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Direkte Genbrug</b>	<b>106</b>	<b>108</b>	<b>73</b>	<b>86</b>	<b>88</b>
Mælke- & brødkasser <sup>4</sup>				326 stk.	547 stk.
Tøj & sko	106	108	73	86	88
<b>Genanvendelse</b>	<b>7.058</b>	<b>10.011</b>	<b>8.811</b>	<b>9.161</b>	<b>9.785</b>
PVC (genanv.)	47	44	59	54	45
Flasker og glas	236	238	225	262	257
Aviser og papir	98	120	103	95	96
Pap	401	393	362	363	405
Jern og metal	1.022	951	815	826	910
Kabler/ledninger og akkumulatorer	41	38	34	31	34
Dæk	78	65	69	75	94
Beton og tegl	4.364	4.931	3.992	4.237	4.357
Plast folie og dunke	2,8	3,7	1,6	2,6	0
Hård plast				38	76
Gips	365	354	380	372	333
Rent træ	403	2.873	2.770	2.805	3.178
<b>Haveaffald<sup>1</sup></b>	<b>5.965</b>	<b>7.377</b>	<b>6.710</b>	<b>6.110</b>	<b>7.664</b>
<b>Nyttiggørelse<sup>3</sup></b>	<b>118</b>		<b>240</b>	<b>525</b>	<b>956</b>
Stød og rødder	118	-	240	220	339
Trykimprægneret træ				305	592
Sveller					25
<b>Forbrænding</b>	<b>6.181</b>	<b>3.484</b>	<b>2.935</b>	<b>2.852</b>	<b>2.867</b>
<b>Jord</b>	<b>2.140</b>	<b>3.229</b>	<b>3.961</b>	<b>2.024</b>	<b>2.019</b>
<b>Specialbehandling</b>	<b>977</b>	<b>968</b>	<b>851</b>	<b>736</b>	<b>823</b>
Elektronikaffald <sup>2</sup>	810	783	686	582	649
Lyskildeaffald	3,2	3,7	3,7	4,2	4,1
Farligt affald (maling, olie mv.)	152	168	145	135	149
Batterier	10,7	12,3	15,0	13,1	19,6
Klinisk risikoaffald	1,2	1,1	1,4	1,4	1,4
<b>Deponi</b>	<b>2.513</b>	<b>2.867</b>	<b>2.181</b>	<b>1.871</b>	<b>1.394</b>
Total uden haveaffald	19.093	20.667	19.052	17.255	17.932
<b>Total</b>	<b>25.058</b>	<b>28.044</b>	<b>25.762</b>	<b>23.365</b>	<b>25.596</b>

<sup>1</sup> Mængden af haveaffald afleveret på nærkompostpladsen. Nærkompostpladsen er en del af genbrugspladsen. <sup>2</sup> Hårde hvidevarer, kølemøbler og småt elektronikaffald. <sup>3</sup> Nyttiggørelse er et nyt begreb for "forbrænding" uden statsafgift etableret 2010. <sup>4</sup> Mælke- og brødkasser Opgøres stykvis og tælles ikke med i ovenstående.

Affaldsmængden indsamlet på genbrugspladsen, der i 2013 var den laveste i den seneste 5 årige periode, er tilbage på niveauet i 2012. En stor del af stigningen kan dog tilskrives en større mængde haveaffald, der tilsvarende er den største i den seneste 5 årige periode.

Mængden af haveaffald afleveret på nærkomposteringspladsen er gået op med lidt mere end 1.500 tons i forhold til 2013. Mængden er på niveau med niveauet i 2011.

Den markante stigning i mængden af genanvendelige materialer som startede i 2011 er bibeholdt i 2014. Den helt overvejende årsag hertil er stadig indsatsen på genbrugspladsen for at frasortere 'rent træ' til spånplade produktion. Ligesom indsamlingen af hård plast har bidraget, uden at mængderne dog kan sammenlignes.

Det er i 2014 lykket at frasortere den største mængde 'rent træ' i den seneste 5 årige periode mens de andre genanvendelige fraktionen er på niveau med de tidligere år. Samlet set er mængden af genanvendelige materialer 600 tons større end i 2013.

Mængden af beton og tegl er på niveau med mængden i 2013.

Mængden af jord 2.019 tons er næsten præcis den samme som i 2013, hvor den var faldet markant i forhold til året før, næsten 2000 tons jord mindre var der blevet indleveret til kartering på jordkarteringspladsen.

Mængden til forbrænding er på niveau med mængderne i 2013.

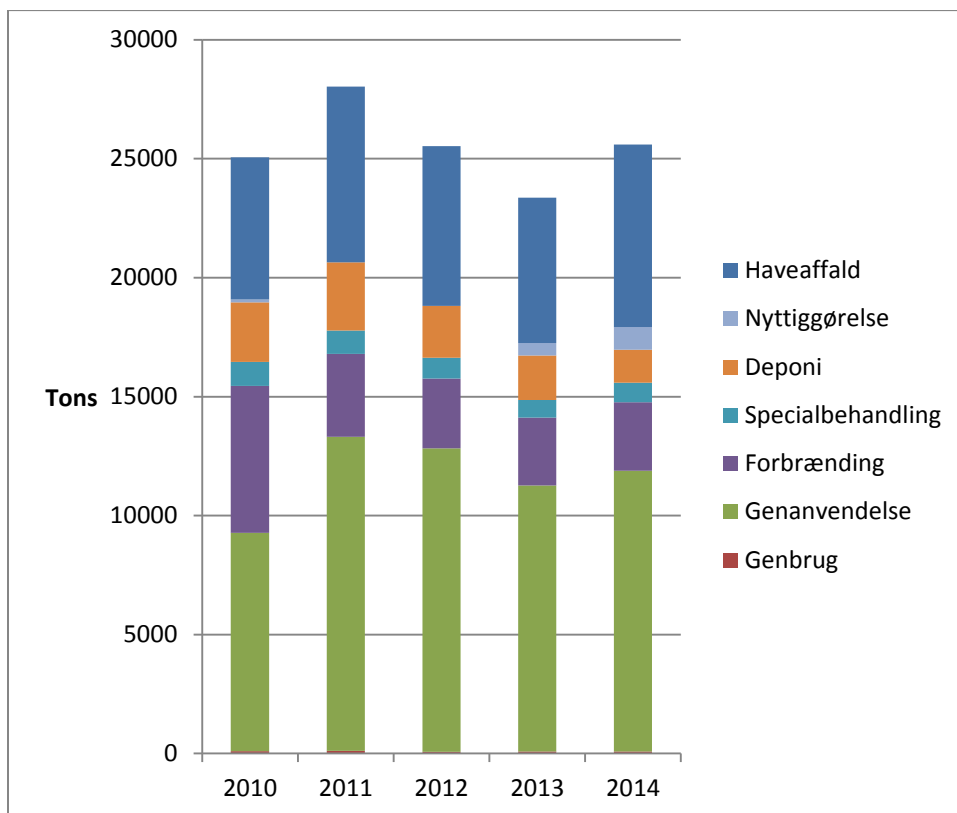
Mængderne til specialbehandling er tilbage på niveauet fra 2012. En række af de oplyste affaldskategorier, som er listet i kategorien, bliver for så vidt genanvendt f.eks. genanvendes akkumulatorer og batterier. Ligesom den indsamlede spildolie genanvendes af Dansk Olie Genbrug. Man kunne derfor med en vis ret liste disse fraktioner under kategorien genanvendelse. For sammenlignelighedens skyld har vi dog, bortset fra akkumulatorer bibeholdt kategorierne under specialbehandling.

Helt overordnet set er mængderne på genbrugspladsen på niveau med mængderne i 2012. Nedgangen i 2013 var øjensynlig ikke signifikant.

Genanvendelse indeholder jord der er kørt til Kalvebod Miljøcenter (KMC) samt jordtippen på SAC

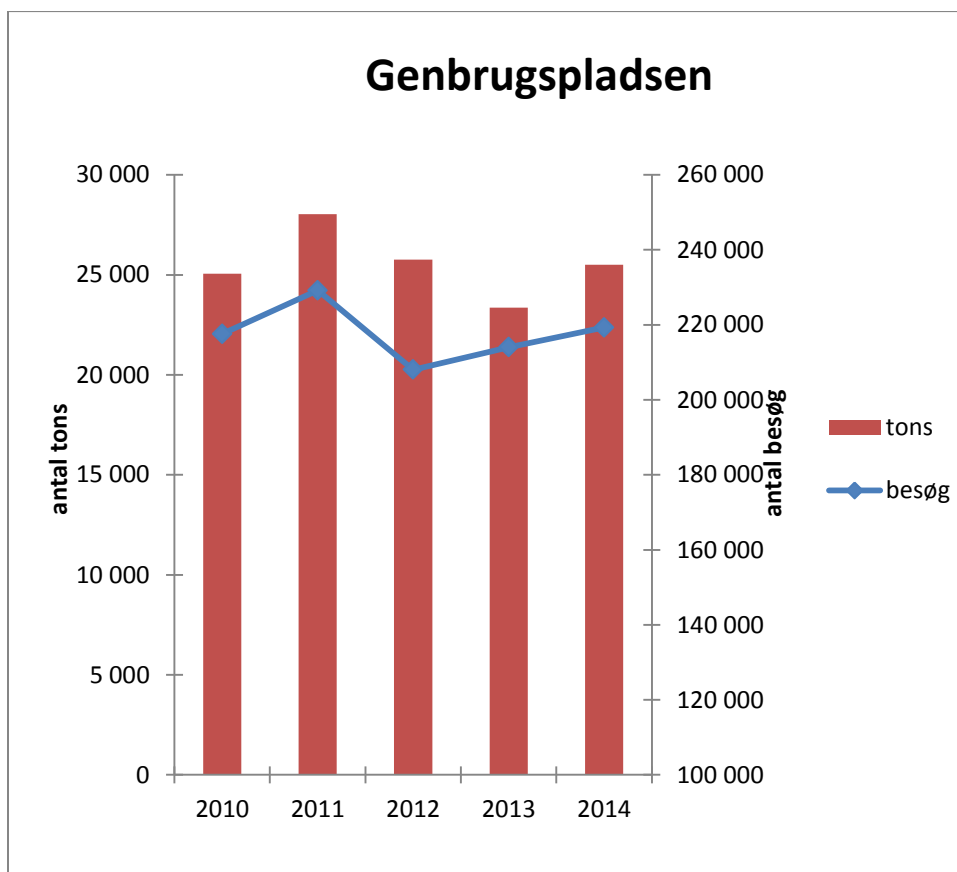
<b>Procent (%)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Genanvendelse</b>	61	74	77	74	76
<b>Forbrænding</b>	25	12	12	12	11
<b>Deponi</b>	10	10	9	8	5
<b>Specialbehandling</b>	4	4	3	3	3
<b>Nyttiggørelse</b>	-	-	-	2	4

## Mængder modtaget på genbrugspladsen (ton/år)



Figur 1

## Antal besøg på genbrugspladsen i forhold afleveret mængde affald



Figur 2

Antallet af besøg på genbrugspladsen er gået lidt op siden sidste år. 219.300 besøg blev det til i 2014 hvilket er ca. 5.000 flere end i 2013, hvor der var 214.000 besøg.

Hver besøgende har i gennemsnit haft lidt mere affald med. I 2014 har hver besøgende haft 116 kg med, hvilket er lidt mere, end de 109 kg pr. besøg, som var gennemsnittet i 2013.

### **Modtagelse og bortskaffelse af farligt affald**

Opgørelsen over farligt affald omfatter olie- og kemikalieaffalds-mængderne afleveret til Nordforbrændings ordning for farligt affald, herunder afhentet spildolie og knapcellebatterier, kviksløvholdige lyskilder og andre lysstofrør afhentes under producentansvarsordningen, samt klinisk risikoaffald (der indsamles via den kommunale indsamlingsordning).

Der er til Nordforbrændings farligt affaldsordning afleveret i alt 149 tons i 2014. Heraf er de 145 tons indsamlet via genbrugspladsen mens 4,0 tons er opsuget fra Skibstrup Affaldscenters olie- og benzinudskillere. 51 tons er via Smoka sendt til genbrug eller behandling på Nord, 21,5 tons er afleveret til DOG/ Avista oil. Endelig er 72 tons vandbaseret maling sendt til forbrænding på Nordforbrænding.

### **Batterier og lyskildeaffald**

Batterier og lyskilder (lysstofrør og energisparerpærer), indsamles/registreres både fra husstande og fra genbrugspladsen under et. I 2014 er der indsamlet 19,6 tons batterier og 4,1 tons lyskildeaffald fra genbrugsplads og husstandsindsamlingen. Med hensyn til batterierne er den stigende tendens gennem de senere år bibeholdt, idet det skal nævnes at tallet er behæftet med nogen usikkerhed, da vi kun havde tallet for 4 kvartal og helt simpelt har multipliceret dette med 4, mens der er indsamlet omkring 0,1 tons lyskildeaffald mindre end det foregående år.

### **Klinisk risikoaffald**

Klinisk risikoaffald omfattende bl.a. kanyler, skalpeller og smittefarligt affald, der indsamles fra læger, tandlæger mv. af Skibstrup Affaldscenter og køres til forbrænding på I/S Amagerforbrænding. Der blev i 2014 indsamlet 1.400 kg. Hvilket er det samme som de to foregående år.

## **Deponi**

Som omtalt i de seneste årsrapporter har vi ikke deponere affald i den inerte celle siden 2011. Analyser viste at affaldet i lighed med andre deponier ikke kunne overholde de foreskrevne affaldstest. Det sidste inerte affald blev deponeret d. 31. marts 2011.

I 2014 er den blandede affaldscelle blevet udbygget til sin endelige udformning, jf. miljøgodkendelse af etablering og drift af nyt deponeringsanlæg af 14. nov. 2008. Fra en kapacitet på 71.500 m<sup>3</sup> til en kapacitet på 120.000 m<sup>3</sup>. Udbygningen var færdig primo august 2014.

Den mineralske celle blev fuldt udbygget til sin endelige udformning '35.000 m<sup>3</sup>' i 2011.

Tilbage i 2011 mens anlægsarbejdet på den mineralske celle foregik, havde vi tilladelse til i et særskilt afsnit af den blandede celle, at deponere asbest- og eternit affald. En tilladelse, som siden hen er blevet en del af deponi bekendtgørelse. Asbest og eternit afsnittet er gengivet som *område 1* i nedenstående figur 3 og er beliggende i det nord/østlige hjørne af den blandede celle området har en udstrækning på 25x30 m.

Men vi byggede på den blandede celle blev eternit og asbest affaldet deponeret i den mineralske celle. Efter afslutningen af anlægsarbejdet på den blandede celle er eternit- og asbestaffaldet blevet deponeret i *område 1*.

Udover *område 1* i den blandede celle er langt hovedparten af affaldet i den mineralske celle eternit- og asbestaffald. I 2014 har vi modtaget knap 2.000 tons asbest- og eternitaffald. Halvdelen i den mineralske og den anden halvdel i den blandede celle.

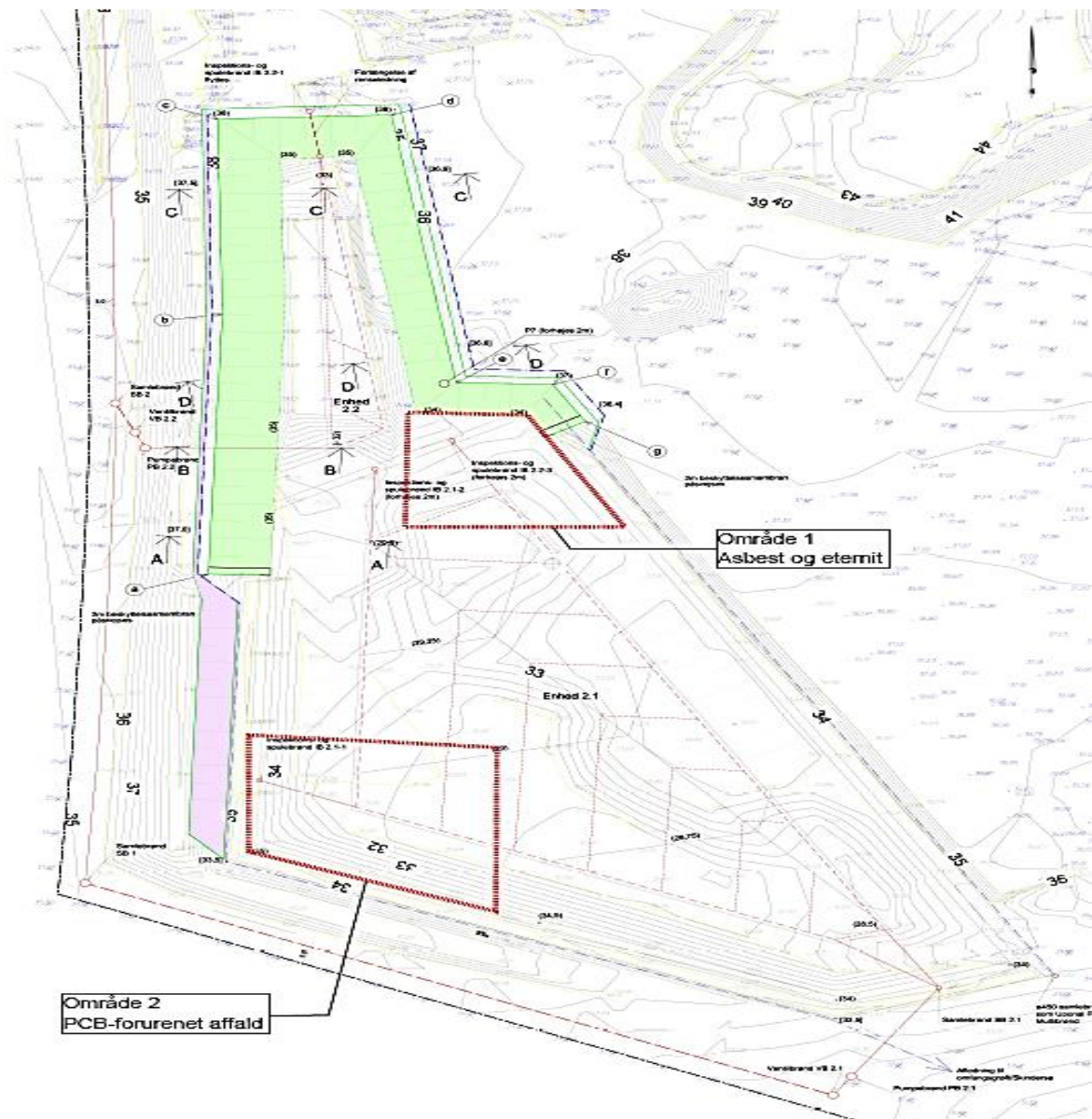
I forbindelse med 'Påbud om ændring af positivliste for affald, der modtages på Skibstrup Affaldscenter' fra Miljøstyrelsen dateret 21. september 2012 blev det muligt i særlige afsnit at deponere PCB (Polychlorede Bifenyl) holdigt ikke brændbart byggeaffald, som ikke er farligt affald. I praksis betyder det affald med et indhold af PCB på mindre end 50 mg/kg.

Vi har derfor i lighed med asbestafsnittet indrettet et afsnit i den blandede celled syd/vestlige hjørne hvor vi deponere ikke farligt PCB holdigt byggeaffald. *Område 2* i figur 3. Området har pt. en udstrækning på 45x38 m.

PCB holdigt ikke farligt affald modtages kun efter anvisning fra den kommune hvor affaldet er opstået og efter modtagelse af analyseresultater, der dokumentere, at affaldet ikke er farligt og indeholder PCB i koncentrationer mindre end 50 mg/kg. I 2014 har vi modtaget 123 tons PCB forurenede ikke brændbart bygge- og anlægsaffald (EAK 17 09 04). Langt de fleste analyser af PCB affaldet, har vist et indhold af PCB på væsentligt under 50 mg/kg ofte mindre end 10 mg/kg. Det PCB-forurenede affald er kommet jævnt fordelt over hele året.

Tilsvarende har vi modtaget ikke farligt affald i form af blyforurenede bygge-anlægsaffald. (EAK 17 09 04) Indholdet af bly skal være < 2.500 mg/kg. I 2014 har vi modtaget 320 tons blyforurenede ikke brændbart bygge-anlægsaffald.

Vi har gennem en årrække i den mineralske celle modtaget aske fra flis kedlen på HP Christensens vej i Helsingør (i 2014 var der tale om 230 tons). Asken fra flis forbrænding indeholder fosfor og en række mikronæringsstoffer. Der er fremadrettet (fra et tidspunkt i 2015) tilvejebragt en mulighed for nyttiggørelse af asken i gødningsproduktion, som kommer til at betyde, at deponiet ikke længere vil modtage denne fraktion.



Figur 3 Mineralsk og blandet affaldscelle med PCB og Asbest/eternit afsnit.

I den blandede affaldscelle modtager vi teflonspåner med metalstøv fra overfladebearbejdning af teflonbehandlede metalemner. (EAK 12 01 99). I 2014 er der modtaget 575 ton teflon affald. Teflon affaldet er gradvist blevet mindre de senere år, da virksomheden der producerer affaldet har en pågående proces med genanvendelse af affaldet. En proces, som er blevet aktualiseret af de stigende metalpriser.

Mængden af affald til deponi har i de seneste 5 år ligget omkring 6.500-7.000 ton pr. år. Der er deponeret marginalt mindre i 2014 end året før. Vi har deponeret 1.394 tons fra vores egen genbrugsplads, den mindste mængde i de seneste 5 år og et ganske markant fald i forhold til 2013 hvor vi deponerede 1.871 tons. Langt hovedparten af det affald vi modtager til deponi i blandet affald er 'deponicontainerne fra Genbrugspladser' vores egen og Nordforbrændings genbrugspladser. Det er ikke enkelt at sætte EAK koder på denne affaldsfraktion, som består af mange typer affald: glas, sanitet, isoleringsmaterialer, keramik, og andet ikke brændbart bygnings og nedrivningsaffald. EAK koden for denne fraktion er 17 09 04.

Heller ikke i 2014 har vi afvist affaldslæs, hvilket vi tilskriver vores aktive dialog med affaldsproducenterne før affaldet køres til Skibstrup Affaldscenter. Vi bruger megen tid på dialog med affaldsproducenterne, bl.a. i forbindelse med udfyldelse af affaldsdeklarationerne, som skal medbringes ved indvejningen på deponiet. Dialogen

er helt givet årsagen til, at vi undgår at skulle afvise affaldslæs. Alle affaldslæs der modtages, undergår udover kontrol ved indvejningen, inspektion ved aflæsning på tipfronten i deponiet. Aflæsning sker kun når dette overvåges af en deponimedarbejder med A eller B bevis.

Der er i forbindelse med modtagelse af – og kontrol med affald på det nye deponi etableret mulighed for og opnået godkendelse til, at der efter aflæsning kan ske frasortering af ikke deponeringsegnet affald (f.eks. rent træ, jern og metal) Alle læs, der modtages i det blandede deponi undergår kontrol og sortering. I 2014 er der fra deponiet fraført 17 tons affald til forbrænding.

Miljøstyrelsen var på tilsynsbesøg på Skibstrup Affaldscenter i december 2014. Vi har endnu ikke modtaget en tilbagemelding herpå fra Miljøstyrelsen

<b>2014</b>	Vare nr.	Tons	EAK Koder
Deponi - erhverv	1001 1005	2.271	17 09 04, 12 01 99,
Deponi - storskrald	1002	2.659	17 09 04
Deponi – eternit	1021 1022	1.697	17 06 05
Sand- og ristestoffer	1050	24	19 01 12
Vejopfej til deponi	1060	0	
Asbest	1080	340	17 06 01
Slam til deponering	2075	84	19 09 02
<b>I alt</b>		<b>7.058*</b>	
Ren jord, i alt		<b>10.259</b>	

\* Tallet er fratrukket 17 tons frasorteret affald, se ovenfor.

		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Deponi (ton)	Affald til deponering	6.612	8.037	7.906	7.349	7.058
	Jord til afdækning	11.533	19.521	3.162	33.844	10.259

Skibstrup Affaldscenter kan modtage ren jord (klasse 0 og 1) på det gamle deponi. I 2014 har vi modtaget 10.259 tons ren jord. Jorden bruges til retablering af arealerne i henhold til lokalplanen ovenpå det gamle deponi.

Mængde af jord i 2014 er på niveau med mængden i 2010. Der har ikke været store enkeltprojekter i Helsingør i 2014 som f.eks. renoveringsarbejde på Kronborgs voldanlæg i 2013 som har foranlediget store mængder ren jord til retablering.

### **Sikkerhedsstillelse**

For de tre deponiceller gælder, at der skal stilles en økonomisk sikkerhed. Sikkerhedsstillelsen skal dække de udgifter der er forbundet med nedlukning og efterbehandling af de tre deponiceller. Pengene indsættes på en konto, som kun tilsynsmyndigheden 'Miljøstyrelsen' har rådighed over.

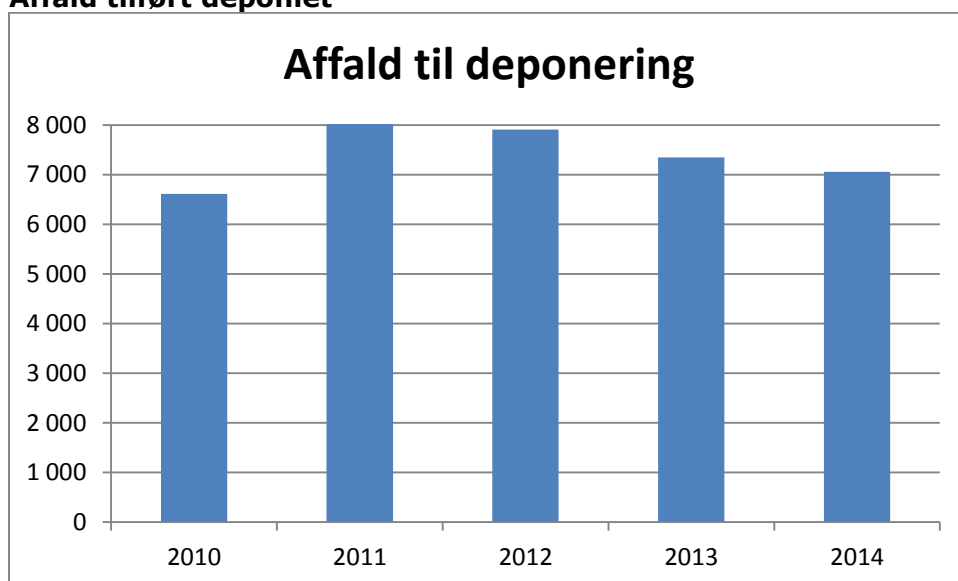
Der blev i 2013 indsat et sikkerhedsstillelsesbeløb på 756.314 kr. I 2014 er der indsat 922.783 kr. fordelt med 121 kr. ton for blandet affald, 149 kr./ton for mineralsk affald. En detaljeret oversigt over sikkerhedsstillelsen kan ses under afsnittet 'oversigt over bilag sendt til tilsynsmyndigheden'.

I 2015 forventes afsat et sikkerhedsstillelsesbeløb for ca. 7.000 ton affald til deponi. Sikkerhedsstillelsesbeløbene for blandet- og mineralsk affald forventes at stige lidt.



Mens sikkerhedsstillingen for Inert affald ikke har nogen betydning eftersom vi allerede i 2011 stoppede med deponeringen i den inerte celle.

#### Affald tilført deponiet



Figur 4

Figuren viser den samlede mængde affald, der er deponeret de seneste 5 år.

#### Generelle bemærkninger vedrørende deponiet samt kontrol og vedligehold i øvrigt

De to perkolatbrønde (henholdsvis blandet - og mineralskenheden) overvåges via et 'SRO-anlæg'. Systemet har kørt upåklageligt i hele 2014. Af hensyn til systemvedligeholdelse - og back-up behovet blev anlægget som nævnt i tidligere årsrapporter fysisk flyttet fra Skibstrup til FH's centrale server på Haderslevvej i Helsingør i 2011. Der er i 2014 lavet et software opdatering, som gør vedligeholdelse af systemet lettere.

Tilbage i 2011 indgik vi kontrakt med firmaet 'Care4nature' om bekæmpelse af bjørneklo. Bekæmpelsen foregår uden brug af sprøjtemidler. Der er tale et længerevarende forløb (4 år), hvor man hvert år, før bjørnekloen sætter frø, fjerner planterne enten fysik ved rodstik eller ved kvælning (overdækning med sort plast). Vi er meget glade for løsningen, hvor vi undgår brug af sprøjtemidler. I 2012 kunne vi allerede konstatere en mærkbar effekt af indsatsen og de sidste 2 år har vi set meget få Bjørneklo. Vi agter at fortsætte med 'Care4nature' i årene fremover.

En medarbejder med A-bevis har forladt Forsyningen i 2014. Stillingen har været ubesat i en stor del af 2014, men bliver genbesat 1. marts 2015. Af de ved årsskiftet 5 mennesker, som har deres daglige gang/arbejde på deponiet har 3 A-bevis og 2 har B-bevis.

Der er foretaget visuel kontrol med affaldsdeponiernes arealer og skrænter. Der er ikke konstateret synlige 'sætninger' i affaldet, hverken på de nedlukkede arealer eller på de nye enheder. Der er ikke konstateret udsivende vand på skrænterne. Kontrolbrønde bliver løbende kontrolleret visuelt. Der er ikke konstateret opstuvning eller andre funktionsproblemer.

Generelt har der ikke været alvorlige problemer med afværgepumpningen eller andet på Skibstrup Affaldscenter i 2014. De ugentlige pejlinger/aflæsninger mm. giver

hurtigt overblik, såfremt der måtte være problemer med pumpe-boringerne. (I Miljøgodkendelsen er der krav om 14 dags aflæsninger) Vi har, måtte udskifte nogle pumper og en række el-tavler har tilsvarende måtte renoveres.

Nedenstående er nogle af de på deponiet gennemførte tiltag listet:

- Perkolat og drænvand fra boring/brønd PB2 pumpes til P6 og videre til afløbet. Niveaustyringen og el-tavlen ved PB2 krævet i 2013 nogen vedligeholdelse. I 2014 er der etableret en ny PB2 med stål foring til 20 m.u.t. Når vi har valgt en stålforing er det i håb om, at undgå at boringen mm. 'knækker' pga. differencesætninger fra jordtippen, som det skete med den gamle PB2-boring.
- FB4 er tilsvarende blevet fornyet i 2014. Den nye boring står så tæt som muligt på den gamle FB4, fordi erfaringen viser at man netop her i 29 m.u.t. forekommer 'bunden i perkolatsøen'. (Læs: velydende filter). Den nye boring blev kalifatret i efteråret og der har været pumpet fra den siden.
- Ydelserne fra PB6 og PB7 (nedenstrøms pumpeboringer i det sekundære magasin) er gradvis gennem 2014 blevet ringere. Der er derfor budgetteret med en oprensning og pumpeudskiftning, som forventes igangsat primo 2015.

## Deponigas

Ved nedbrydning af deponeret organisk affald på en losseplads, sker der en dannelse af metangas (deponigas/lossepladsgas). Metan er en meget kraftig drivhusgas, hvis udledning til atmosfæren bør begrænses. Hvis metangassen kan opsamles, kan den, hvis mængden er stor nok, anvendes til energifremstilling, el og varme.

I 2007 blev der gennemført forsøg med indvinding af deponigas. Konklusionen på forsøgsprojektet blev, at der teoretisk set kunne indvindes op til 120.000 m<sup>3</sup> ren metangas årligt, svarende til en energimængde på 1.200.000 kWh.

Selve anlægget, der skal omdanne gassen til el, består af et stk. ombygget dieselmotor med påmonteret generator. Motoren er monteret i en skibscontainer. Anlægget blev opstillet i april måned 2009. Indkøring og opstart af anlægget blev påbegyndt medio maj, men egentlig drift og tilslutning til el-nettet skete først i juli måned 2009.

I 2014 er der indvundet 59.090 m<sup>3</sup> lossepladsgas. Med et gennemsnitligt metan indhold på 48 % svarer det til 28.363 m<sup>3</sup> ren metan som omregnet, med et CO<sub>2</sub> ækvivalent indhold på 15,08 kg/m<sup>3</sup>, svarer til 428 tons CO<sub>2</sub> ækvivalenter.

Dertil kommer, at den el gassen omsættes til også giver anledning til CO<sub>2</sub>-reduktion. Der er i 2014 produceret 66.136 kWh el. I Østdanmark udgør CO<sub>2</sub>-besparelsen ved anvendelse af gas i stedet for kul, 429 gram CO<sub>2</sub> pr. produceret kilowatttime. Dermed er der sparet yderligere 28,4 tons CO<sub>2</sub> ækvivalenter når lossepladsgassen nyttiggøres til el produktion

## El-produktion fra deponigas på Skibstrup (kWh)

	2010	2011	2012	2013	2014
kWh	70.690	45.339	93.554	144.797	66.136

I modsætning til sidste år har gasmotoren i det meste af 2014 kørt meget ustabil. Ustabiliteten skyldes motor problemer.

Der er derfor god grund til i 2015, at arbejde med driftsoptimering af gasmotoren.

Sammen med solcellerne på maskin- og mandskabsbygning er der produceret 77.591 kWh mens der er brugt 110.670 kWh, altså et deficit på 33.079 kWh. Et deficit i samme størrelsesorden som overskuddet i 2013.

## Komposteringsanlæg

Komposteringsanlægget modtager have- og parkaffald fra borgere, virksomheder og institutioner. Have- og parkaffaldet indsamles via haveaffaldsordningen (husstandsindsamling), afleveres på nærkompostpladsen, eller køres direkte til komposteringsanlægget. Lastbiler og køretøjer over 3.500 kg betaler for aflevering. Erhvervene betaler via tilmeldeordningen på genbrugspladsen

Siden 2004 er der desuden modtaget haveaffald fra Nordforbrænding genbrugspladser.

### Til- og fraført komposteringsanlægget (ton)

Mængde opgørelserne bygger på vejninger, opmålte mængder ved neddeling og skøn.

	2010	2011	2012	2013	2014
Tilført have- og parkaffald	21.740	25.407	20.408	17.752	21.117
Tilført rødder	200	20	272	324	436
Fraført kompost	11.596	15.610	14.641	9.908	7.928
Fraført rødder	234	0	0	0	0
Fraført sigterest/Biomasse	1.774	2.207	6.219	3.576	3.351

Af de modtagne 21.117 tons udgør ca. 2/3 haveaffald fra genbrugspladserne i Nordforbrændings opland og eksterne leverandører, mens den resterende 1/3-del modtages fra Skibstrup genbrugsplads, den kommunale haveaffaldsindsamling og øvrige erhvervskunder. Mængden af modtaget haveaffald er 3.365 tons større end i 2013. Den nedadgående trend i modtagelse af have-parkaffald, som vi har observeret siden 2011 er forhåbentligt vendt eller i hvert fald stabiliseret.

Den mængde kompost som fraføres anlægget ved at brugerne af genbrugspladsen tager komposten med hjem på trailere kan i 2014 opgøres til 1.339 tons. Ifølge opgørelsen er 962 tons, 72 %, fraført som Skibstrup Topdress, der er kompost iblandet 40 % sand. De resterende 377 tons eller 28 % er fraført som ren kompost.

I 2014 er der afsat 5.448 tons kompost til erhvervskunder (hovedsagligt Nordforbrændings genbrugspladser og Norrecco), hvilket er 3000 tons mere end sidste år. Der er afsat små 1000 tons topdress og kompost til private, eller i samme størrelsesorden, som i 2013.

Der er ikke afsat landbrugskompost i 2014. I 2013 afsatte man 5.417 tons.

Mængden af rødder og stød opgøres når de vejes ind. I 2014 er der ikke særskilt fraført rødder til forbrænding, da disse neddeles og indgår i den biomasse vi afsætter til nyttiggørelse.

Det er i 2014 kun lykket at afsætte 3.351 tons biomasse til forbrænding, hvilket er i samme størrelsesorden, som i 2013 men væsentligt under hvad vi afsat til nyttiggørelse i 2012. I 2012 afsatte vi 6.220 tons

De mindre mængder afsat fra komposteringsanlægget i 2014 betyder, at vi ved årets udgang havde et større lager på komposteringsanlægget end året før. Den helt overvejende årsag hertil er at der er afsat en mindre mængde, ligesom der er kommet mere ind på anlægget.

### **Tangkompostering.**

I 2014 har vi på komposteringsanlægget som et forsøg modtaget 320 tons tang opsamlet på strande i Helsingør Kommune. Tangen er blevet opblandet med 600 tons kompost og udlagt i miler til kompostering. Aftalen med Helsingør kommune er, at kommunen efterfølgende (efter kompostering og sortering) overtager ansvaret for analyse og udbringning af det færdige produkt.

Kompost med tang skal udbringes efter slambekendtgørelsen – Bekendtgørelse om anvendelse af affald til jordbrugsformål – hvilket er i modsætning til vores almindelige kompost.

### **Driften af komposteringsanlægget.**

Efter neddeling af have/parkaffaldet lægges det i miler, hvor komposteringsprocessen foregår. Milerne udlægges med 10 m imellem milerne. Milerne vendes før de sorteres som 40 - og 15 mm kompost.

Der har i 2014, som i 2013 ikke været nogen hændelser med selvantændelse på komposteringsanlægget.

Det er efter vores vurdering to årsager hertil:

Produktionen er omlagt med henblik på større produktion af biomasse til nyttiggørelse. Det betyder at opholdstiden på anlægget bliver mindre og risikoen for selvantændelse derved betydeligt reduceres.

Den anden og nok så væsentlige årsag er opbygningen af en lævold mellem deponiet og komposteringsanlægget. Lævolden skal forhindre, at vinden fra syd/vest, som vi har mistænkt, som primær årsag til selvantændelserne, får uhindret adgang til milerne.

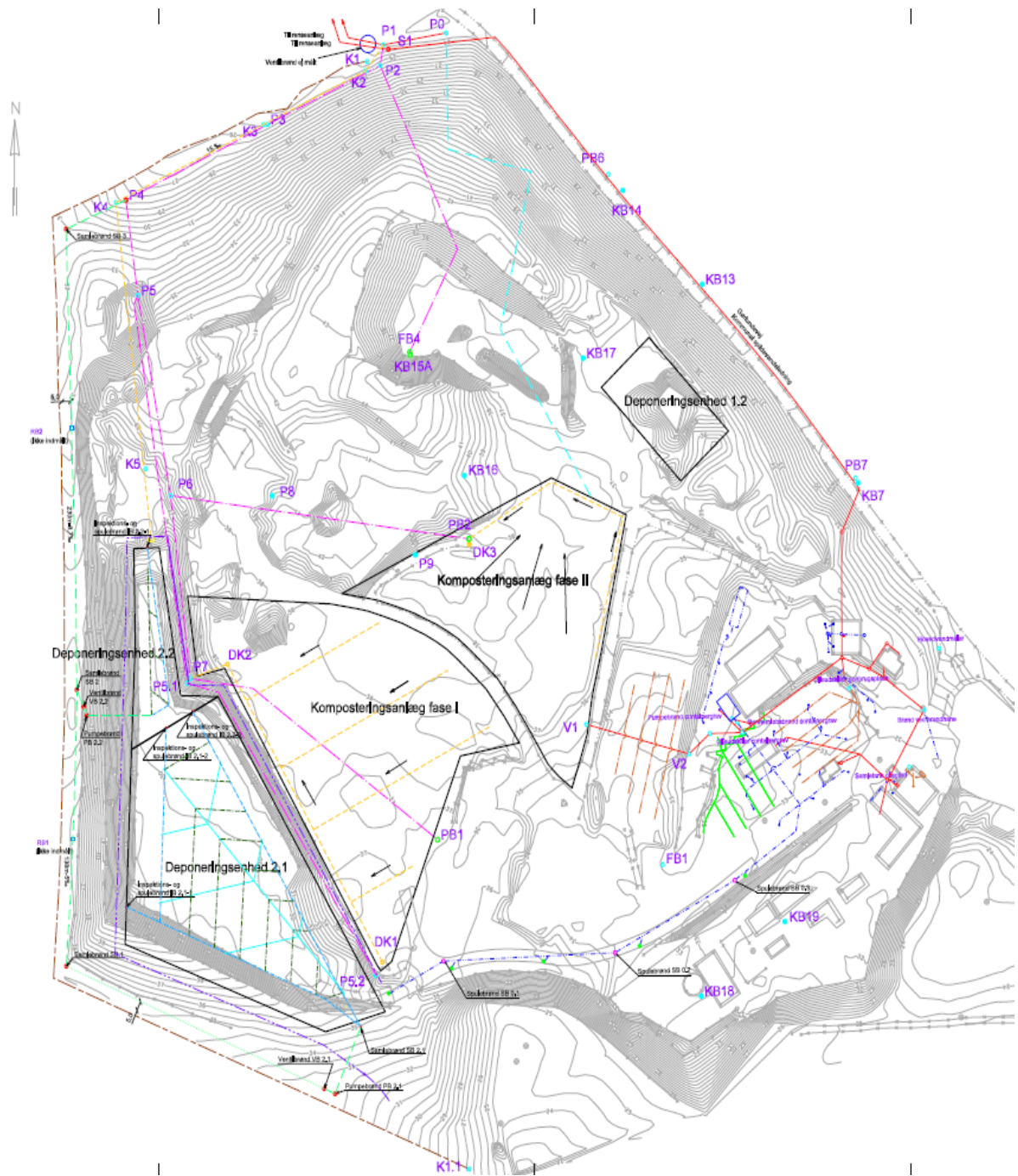
Vi har i lighed med de foregående år opretholdt en skærpet observation af anlægget i efterårsperioder med meget vind.

Der har i 2014 ikke været klager over lugtgener, som vi tidligere har modtaget ifm. primært milevending. Om det skyldes, at vi er blevet dygtigere til kun at vende miler når vinden står rigtigt eller vores naboer er blevet mere tolerante skal vi lade stå usagt. Faktum er dog, at vi prøver at undgå milevending når vinden er nord/østlig.

## **Ledningsplan på Skibstrup Affaldscenter**

På nedenstående oversigtstegning ses ledningsplan for Skibstrup Affaldscenter, for perkolat og drænledninger, pumpe- og pejleboringer samt spildevandsledninger.

Nedenstående kort over deponiet er svært at aflæse i detalje, men giver et overblik over hele arealet på Skibstrup Affaldscenter. På opfordring fra tilsynsmyndigheden er kortet tidligere fremsendt, som kun medsendes til tilsynsmyndigheden.



## Egenkontrol

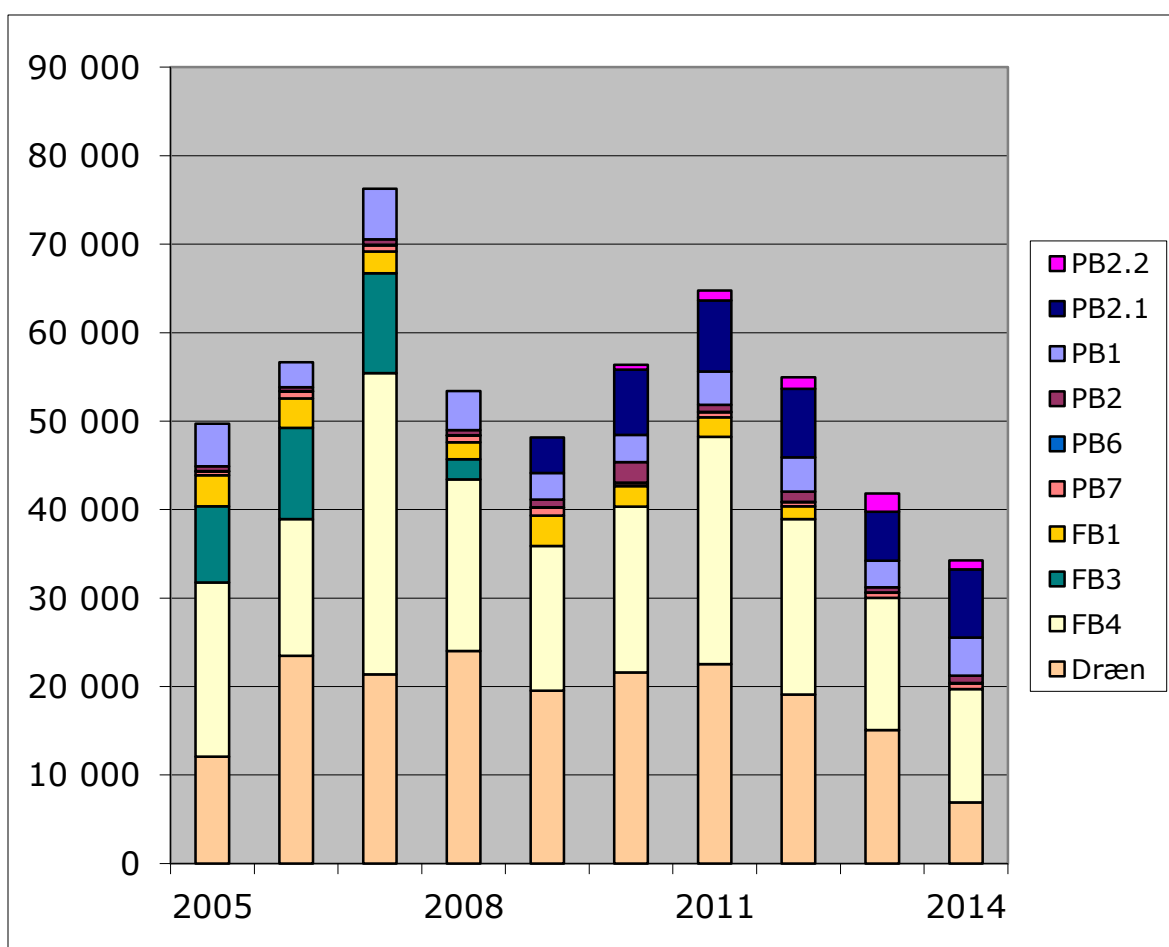
I affaldscenterets miljøgodkendelse er der stillet vilkår om, at centeret skal udføre egenkontrol. Ud over registrering af affaldsmængderne drejer det sig blandt andet om monitoring af det regnvand, som siver igennem det deponerede affald (kaldet perkolat), samt overvågning af grundvand og overfladevand ved affaldscenteret.

Der pejles som hovedregel én gang ugentligt. Pejlingen foretages for at følge variationerne i hhv. perkolatvandstand og grundvandsstand. Resultaterne af disse pejlinger følges nøje af affaldscenteret.

Derudover udtages der perkolat- og grundvandsprøver til analyse to gange årligt. Prøvetagningen og analyse udføres af analyselaboratoriet ALS Denmark A/S (tidligere Milana). Prøverne af grundvandet udtages fra 7 boringer, henholdsvis opstrøms ('før'), under og nedstrøms ('efter') affaldsdeponiet. Fra hver af disse boringer udtages der prøver i forskellige dybder. Desuden udtages der prøver af overfladevand og perkolat. Ved hver prøvetagningsrunde udtages 31 prøver, som hver analyseres for forskellige kemiske parametre. Fra hver af de nye deponeringsenheders perkolatbrønde skal der udtages perkolatprøver til analyse fire gang årligt.

## Perkolat, grundvand og recipientkontrol

Perkolat fra deponiets bund oppumpes og ledes til Nordkystens Renseanlæg. Dette gøres for at beskytte grundvandet under det nu slutfærdigede deponi.



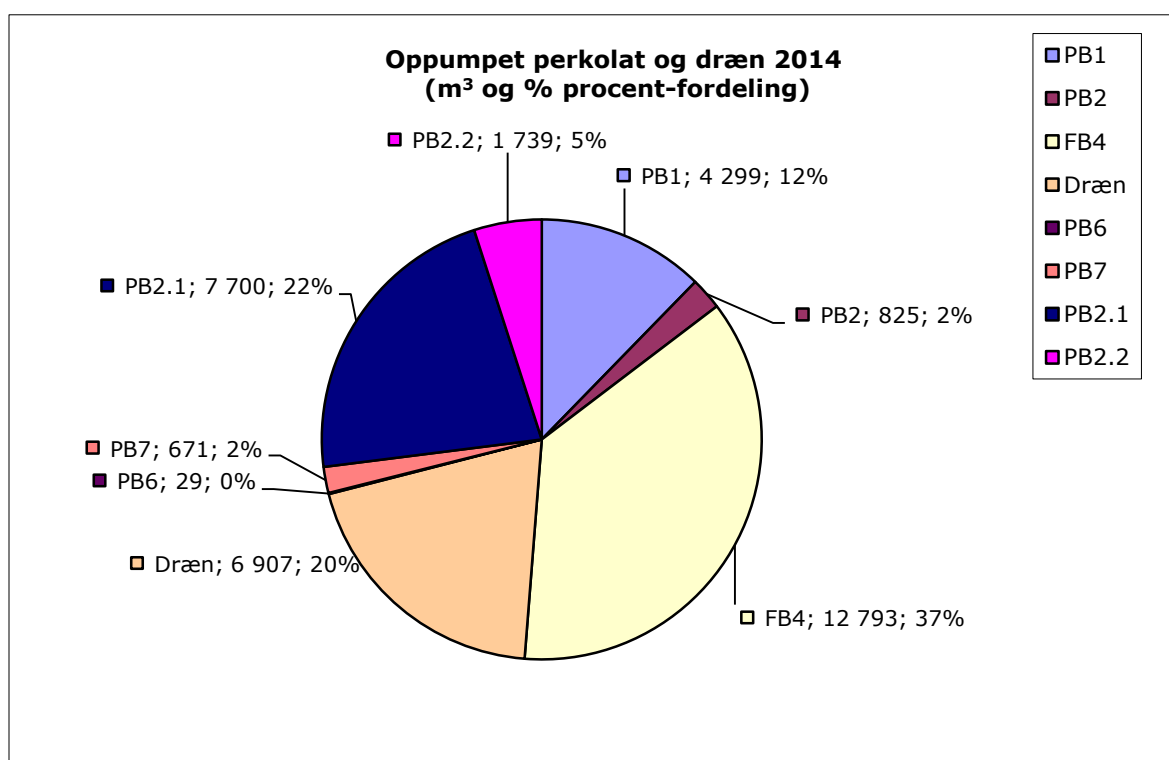
Figur 5 Årligt oppumpet perkolat fordelt på 'pumpeboringer' Enheden er m<sup>3</sup>/år.

Der er i år 2014 oppumpet og bortledt 34.963 m<sup>3</sup> perkolat og drænvand. I år 2013 var mængden 40.802 m<sup>3</sup>. Mængden i 2014 er den mindste i den seneste 10 årige periode.

Figur 6 viser 'den procentvise fordeling af pumpernes ydelser' i 2014. Det er bemærkelsesværdigt at drænet (P0), som traditionelt har bidraget væsentligt til perkolatmængden nu er helt nede på en tredjeplads efter FB4 og PB2.1. Årsagen er selvfølgelig at effekten af det i 2013 etablerede forsinkelsesbassin og det separate regnvandskloark. Regnvandet fra de befæstede områder ledes gennem forsinkelsesbassinet og over olieudskillere til recipient. FB4 har bidraget med den største mængde nemlig 12.793 m<sup>3</sup>, svarende til 37 %. FB4 er placeret midt i perkolatsøen under det nu nedlukkede 'gamle' deponi. Det fremgår af Fig.5 og 6, at det nu er FB4 og PB2.1 der bidrager med de største mængder perkolat.

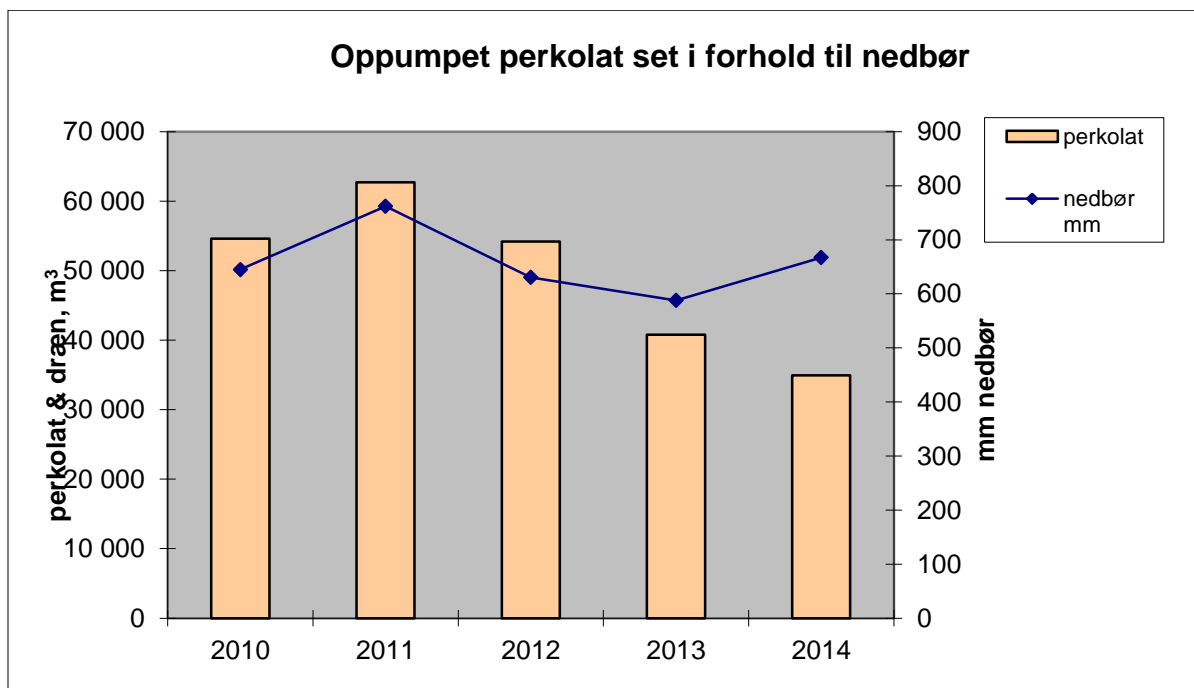
Faldet i den samlede perkolatmængde i forhold til 2013 (13.411 m<sup>3</sup>) stemmer ganske godt med, at forsinkelsesbassinet har været i drift hele 2014. Forsinkelsesbassin blev ibrugtaget medio 2013. Forskellen mellem nedbøren og perkolat mængden (figur 7) er markant i forhold til årene før forsinkelsesbassinet. I 2010 havde man ca. samme nedbørsmængde som i 2014 men der er bortpumpet næsten 20.000 m<sup>3</sup> mindre perkolat i 2014. De to 'nye' deponi enheder 2.1 og 2.2, har tilsammen bidraget med 9.439 m<sup>3</sup> perkolat eller 27 % af den samlede perkolat mængde.

Med andre ord har forsinkelsesbassinet betydet en mærkbar reduktion i perkolatmængden som vi leder til Nordkystens rensningsanlæg. Sammenlignet med 2010 er der tale om en reduktion på 36 %.



Figur 6. Procentvis fordeling pumper og dræn.





Figur 7 (Data fra DMI-måler 30014 på Nordkystens Renseanlæg)

### Meteorologiske data og perkolatproduktion

I henhold til miljøgodkendelsen af de nye deponienheder skal der ske indsamling af meteorologiske data og foretages en kontrolberegning af anlæggets perkolatproduktion for enhederne 'mineralsk' og 'blandet affald'. Affaldscenteret har ikke selv en autoriseret vejrstation. Derfor er de meteorologiske data købt hos DMI. Affaldscenteret har ladet Cowi A/S foretage den estimerede beregning baseret på den såkaldte toplagsmodel, som ud fra de meteorologiske data for nedbør og potentiel fordampning og på baggrund af overfladens karakter ansætter et såkaldt 'maksimalt vanddeficit', som angiver den vandmængde, der kan optages i jorden før overskydende nedbør siver ned gennem jorden (affaldet).

Forholdene omkring perkolatdannelsen er i 2014 præget af mere nedbør sammenlignet med de seneste 2 år. Den mængde perkolat der er bortpumpet fra både det nye og gamle deponi (34.963 m<sup>3</sup>) er den mindste i de seneste 5 år.

På baggrund af besigtigelse i januar 2014 og en vurdering hen over hele året vurderes det at 18 % af enhed 2.1 samlede grundareal inkl. skråninger er ubenyttede.

En tilsvarende vurdering af celle 2.2. giver at 23 % af det oprindelige grundareal inkl. skråninger ikke har været dækket af affald i 2013.

Ifølge beregninger med toplagsmodellen og ovenstående antagelser vedr. vanddeficit, kan vandmængde fra deponienhed 2.2 estimeres til 1.818 m<sup>3</sup> et tal som er større end de i virkeligheden oppumpede 1.739 m<sup>3</sup> perkolat. (5 % afvigelse)

En tilsvarende beregning for deponienhed 2.1 giver et estimat på 5.977 m<sup>3</sup>. I virkeligheden er der oppumpet 7.700 m<sup>3</sup> perkolat. Altså 1.723 m<sup>3</sup> mere end toplagsmodellen giver. (22 % afvigelse)

Forskellen mellem de faktisk opsamlede mængder perkolat og de beregnede (17,5 % mere pumpet op end modellen udsiger, regnet på begge celler) er forventelige, da toplagsmodellen bygger på en hel række antagelser. Den væsentligste er

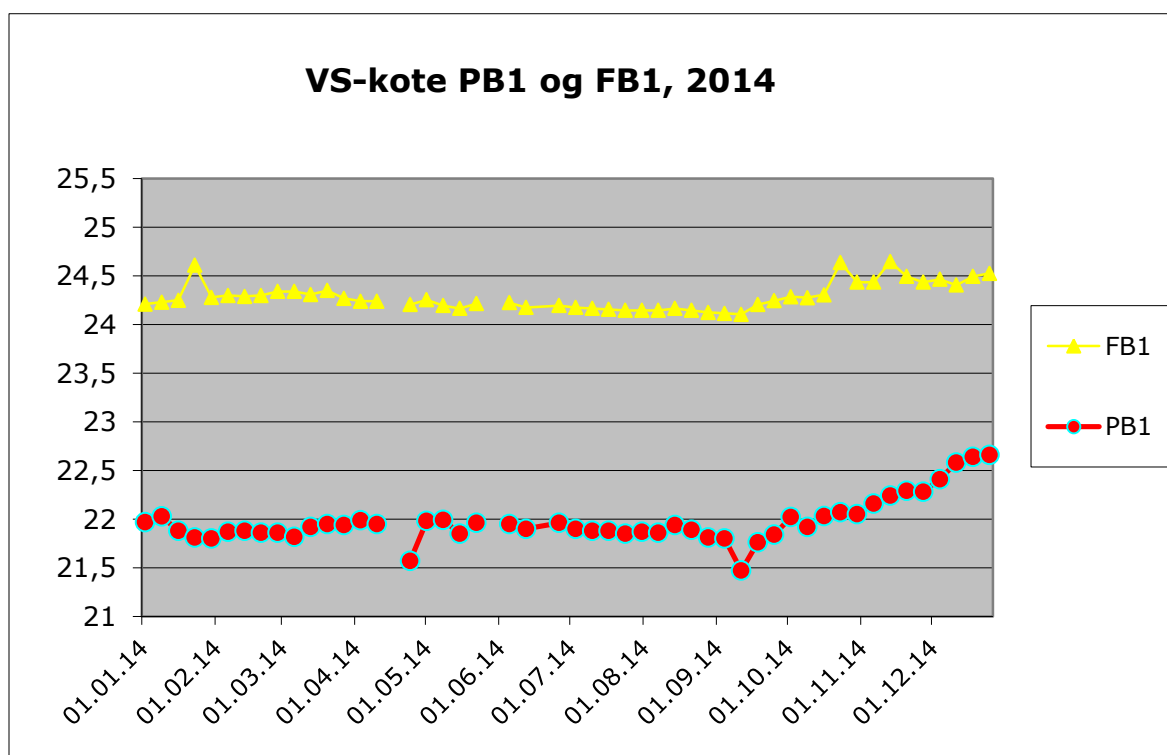
nedbørsmængderne, hvor man erfaringsmæssigt ved, at der kan være lokale forskelle. Modellen tager heller ikke højde evt. lokale enkeltstående nedbørshændelser.

Deponeringsenhed 2.2 ligger grundet udbygningen i 2011 højere end opfyldningen i enhed 2.1. Der vil derfor strømme overfaldevand fra 2.2 til 2.1, hvilket kan forklare de mindre mængder i 2.2 og større mængder i 2.1.

Under anlægsarbejdet for udvidelsen af deponeringsenhed 2.1 blev perimeterdrænet opgravet, hvilket har betydet at overfladevandet ikke blev opfanget i drænet, men i perkolatopsamlingsssystemet – og dermed den forøgede oppumpede perkolatmængde fra 2.1.

Formålet med sammenligningen er at se på tilstanden af perkolatopsamlingsssystemet. Der er oppumpet mere perkolat end der teoretisk skulle være dannet, hvorfor det med baggrund i modellen kan konkluderes, at systemet for de to deponeringsenheder fungerer tilfredsstillende.

### Vandspejlskoter i perkolatmagasin og sekundært magasin (grundvand)



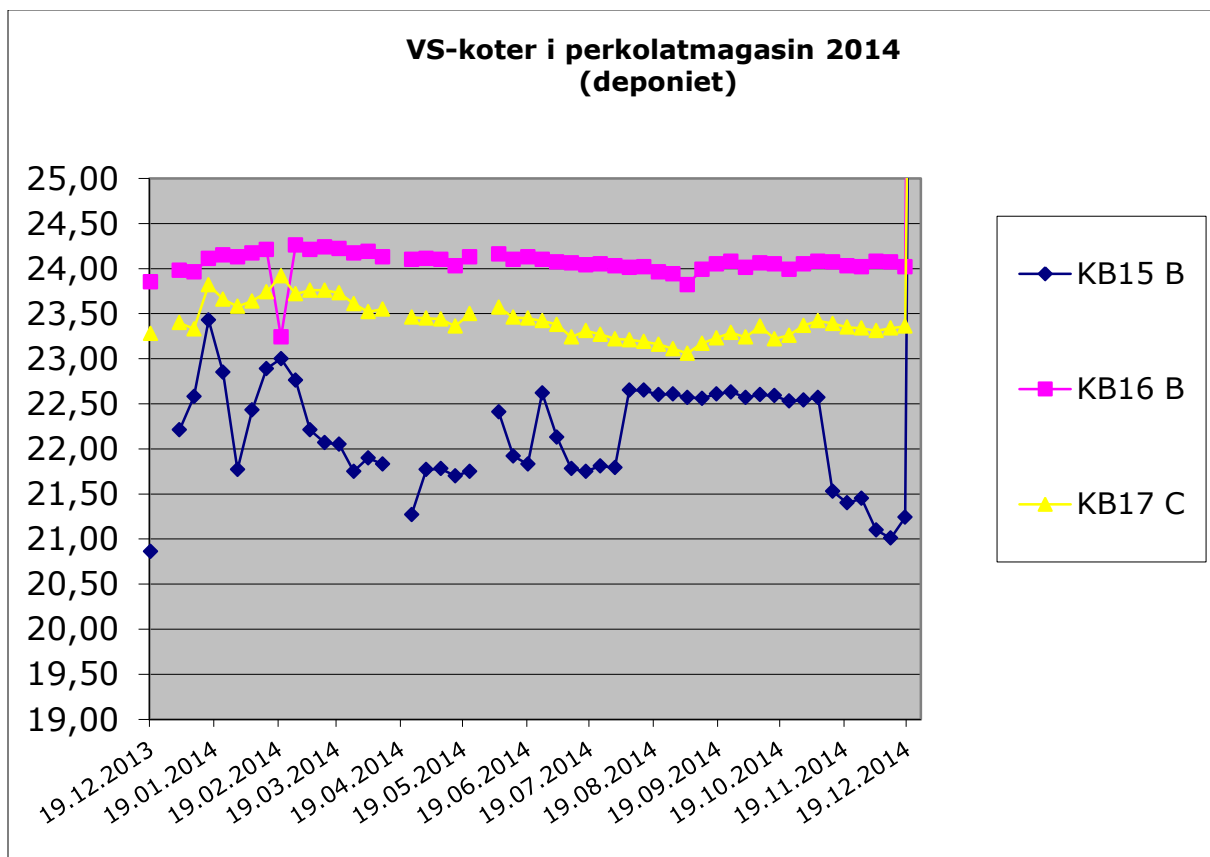
Figur 8

Figur 8 er medtaget for at illustrere at vandspejlskoten i FB1 er konstant – omkring kote 24. FB1 blev nedlagt som pumpeboring i 2008. Den stabile kote, som har ligget sådan siden nedlæggelsen viser at det var forsvarligt at nedlægge FB1 som pumpeboring.

For yderligere at følge vandspejlskoten i området omkring FB1 er PB1 tilføjet figuren. PB1 pumpede i 2014 - 12 % af perkolatmængden fra deponiet. Det ses at PB1's vandspejl også i 2014 har ligget konstant omkring kote 22. Begge borer med en svagt stigende tendens i det meget 'våde' efterår.

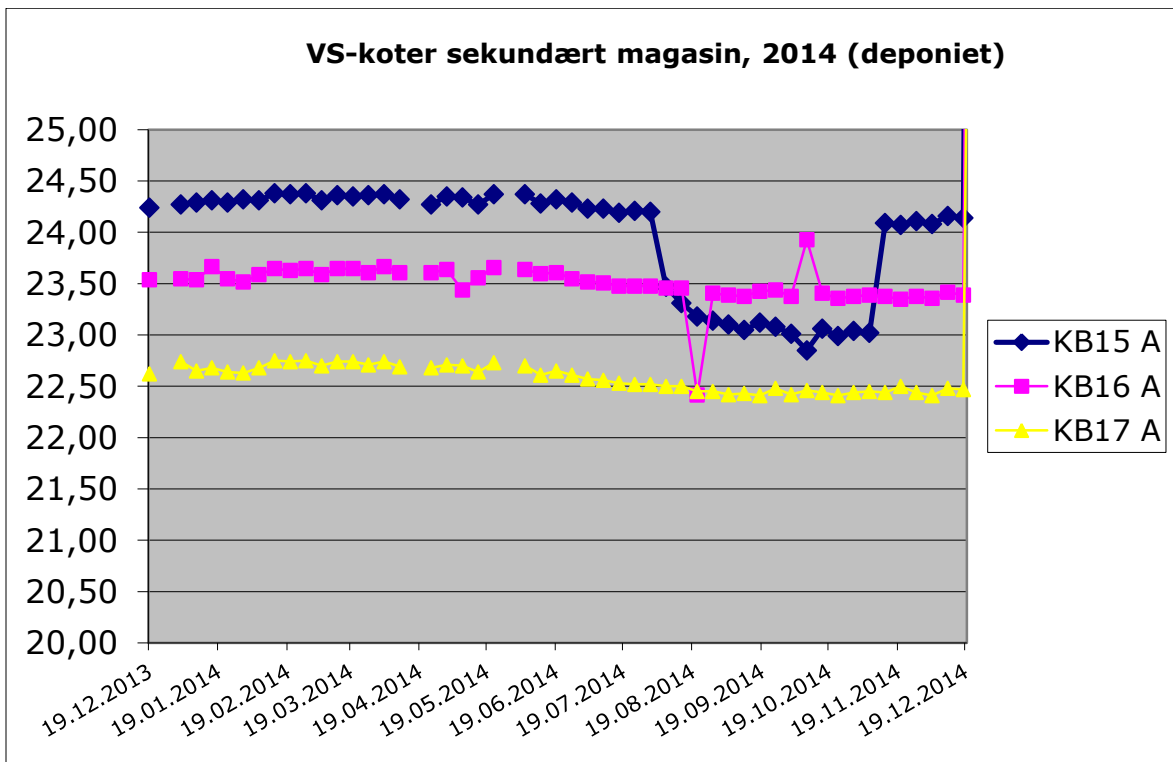
Kontrolboringerne KB15, KB16 og KB17 er placeret på det nu nedlukkede deponi. Det ses af (figur 9), at KB16 B svinger omkring kote 24. Samtidigt ses af grafen over det

sekundære grundvandsmagasin (figur 10), at KB16 A, der først blev retableret til pejling sidst i 2010, ligger tilsvarende stabilt omkring kote 24, Den ønskede effekt omkring perkolatsøen er fortsat opnået, idet forskellen er lig nul / - stabil (figur 11).



Figur 9

Kontrolboringen KB15 er placeret lige ved siden af FB4 midt på deponiet. Det ses af ovenstående (figur 9), at VS-koten i KB15 B, svinger omkring kote 22 (mindst i sommer perioden). Tilsvarende ses af figur 10, at VS-koten i det sekundære magasin for KB15-A ligger stabilt omkring kote 24,5. (Mindst i sommerperioden) Med andre ord en opadrettet gradient fra perkolatsøen til det sekundære magasin.

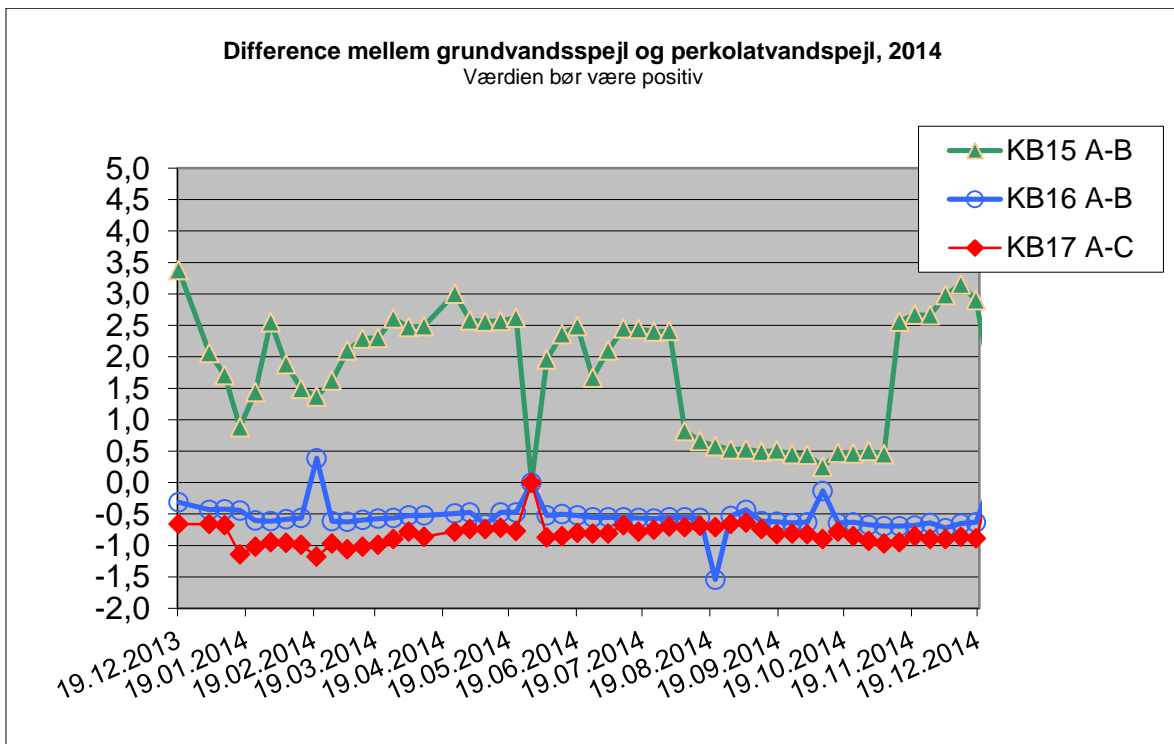


Figur 10

Differencen mellem grundvandsspejlet og perkolatvandspejlet kan også vises samlet (figur 11). Det ses, som nævnt ovenfor, at trykket i perkolatsøen er opadrettet, KB15 A-B har i det meste af 2014 ligget i intervallet på 2,5 -3,0 m lavere end grundvandet.

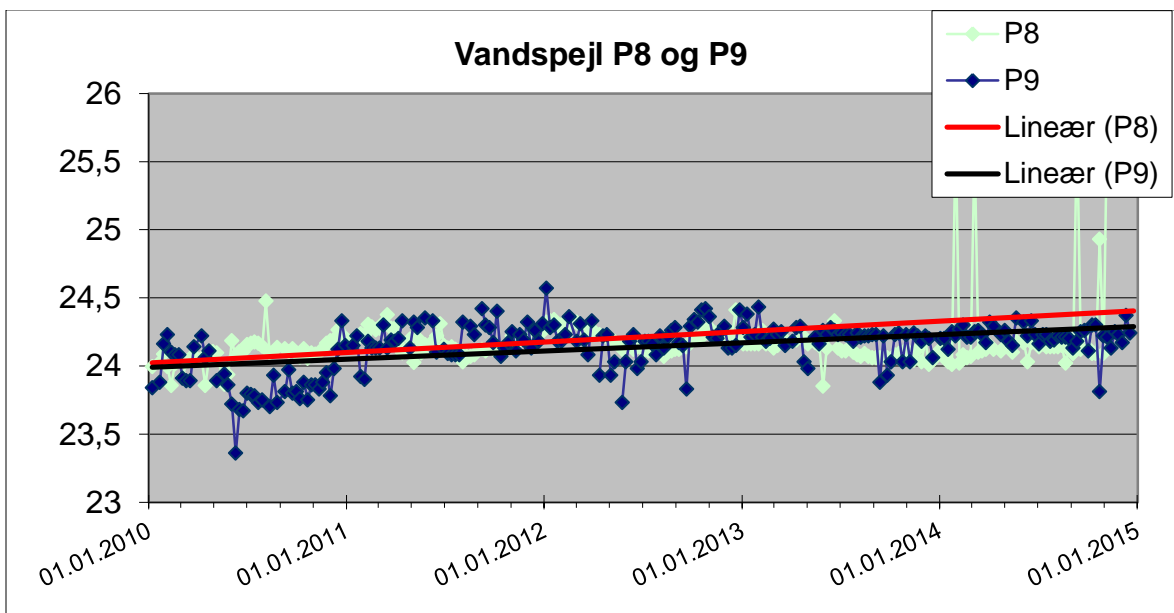
Den markante ændring i efteråret er et resultat af den nye FB4, som først blev sat i stabil drift ultimo året.

I randområdet af perkolatsøen KB16 og KB17 har differencen ligget mere stabilt. Differencerne mellem grundvandsspejlet og perkolatvandspejlet ligger lige omkring 0 (0,0 til -0,5 m). Grunden til at trykforskellen bør være lig med 0 eller derover er, at det herved undgås, at potentiel forurening fra det deponerede affald via perkolatet siver ned i grundvandet under deponiet.



Figur 11

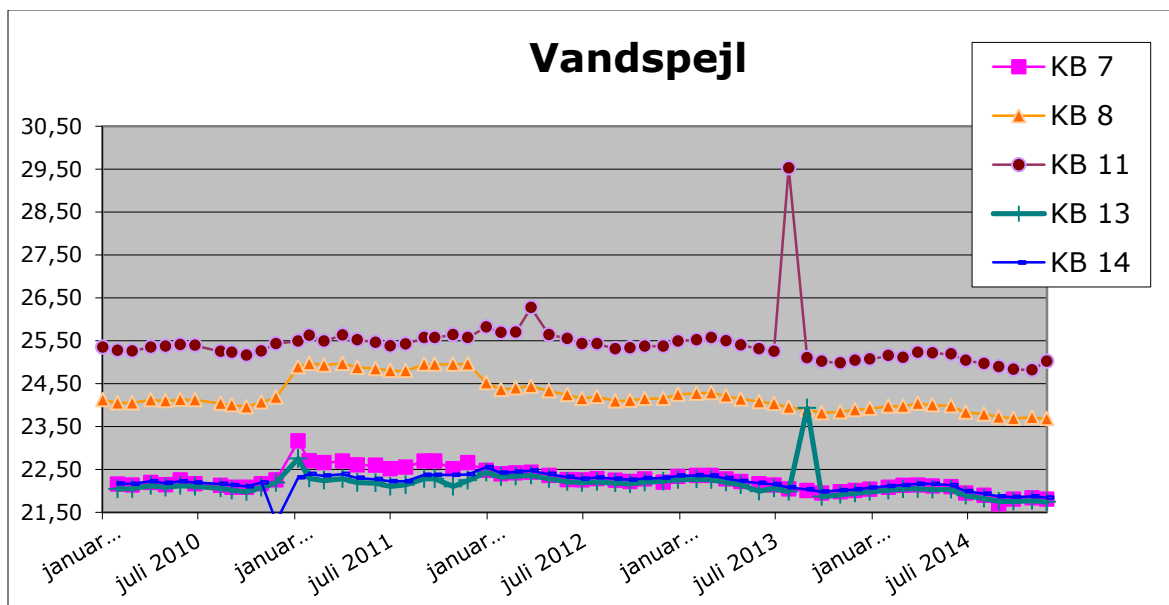
Tendensen kan også følges i P8 og P9, som står i periferien af perkolatsøen. I disse to borer har vi de senere år kunnet se en faldende tendens i vandspejlskoten (figur 12). Tendensen med en stabilisering omkring kote 24, som beskrevet i tidligere årsrapporter, er fortsat i 2014 mens den lineære tendens nu er marginalt stigende (mest udtalt i P8)



Figur 12

Det ses på (figur 13), at vandspejlet i grundvandet opstrøms anlægget (KB 8 og KB 11), har været tilnærmelsesvis stabil i 2014, KB8 til omkring kote 24 og KB11 omkring kote 25 - 25,5. Den stabile tendens i disse borer er i øvrigt en fortsættelse af tendensen fra de sidste mange år. Nedstrøms er vandspejlet i KB7 og de øvrige to kontrolboringer nedstrøms (beliggende på Gørlundevej umiddelbart nedstrøms for anlægget) tilsvarende stabile. Helt overordnet kan 2014 ligesom de foregående år beskrives, som et år med stabile vandspejlskoter både op og nedstrøms deponiet.

KB 15 (den boring der ligger tættest på den store pumpeboring FB4) er ikke overraskende den boring som er mest følsom overfor FB4 oppumpningen. Det er derfor også i KB 15 at man ser de største variationer i VS-koterne (figur 9, 10 og 11).

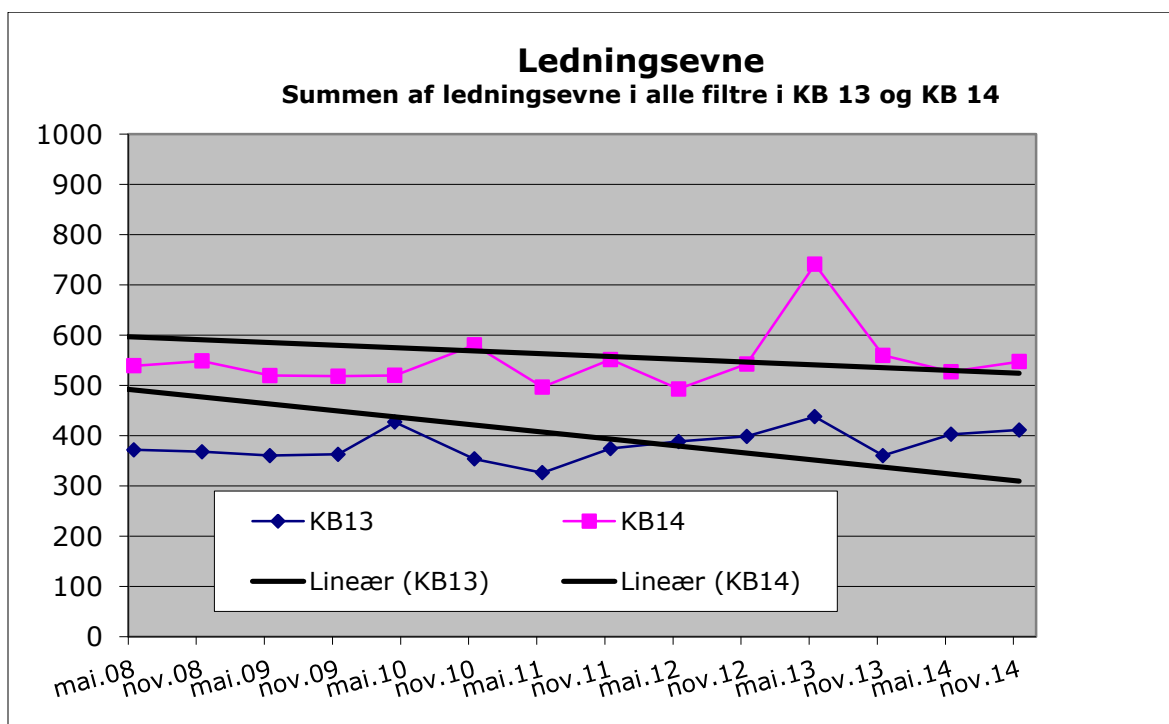


Figur 13

## Analyseresultater i kontrolboringer og brønde

### Bemærkninger til ledningsevne i perkolatfanen

Resultaterne med de 'stabile' vandspejle kan også aflæses i forhold til perkolatanalyserne. KB13 og KB14 (nedenstøms oppumpningen i FB4) viser med mindre variationer samme positive tendens som i de senere år. Med andre ord, oppumpningen fra perkolatmagasinet virker da tendensen i ledningsevne-målingerne stadig er, om ikke signifikant faldende, så i hvert fald stabil.

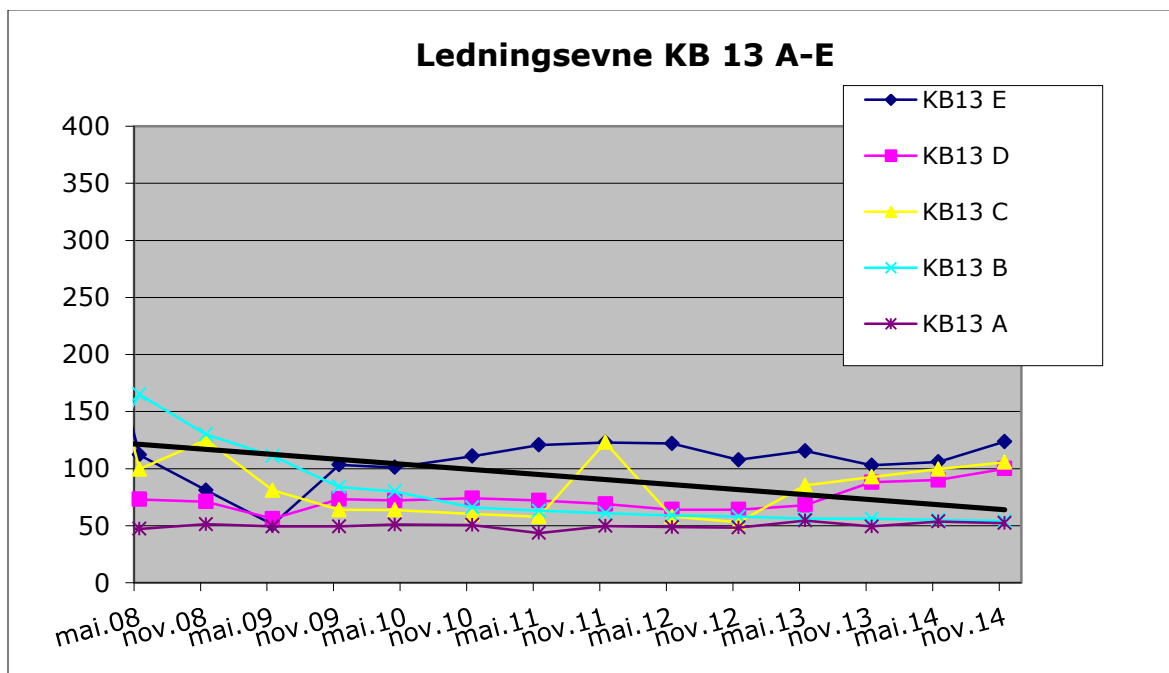


Figur 14

Det fremgår af (figur 14) er ledningsevnen i de to boringer KB13 og KB 14 er på samme niveau som i de senere år med en stabil tendens. Udsvinget i KB14 i maj 2013 var en enlig svale, som ikke skal tillægges nogen betydning.

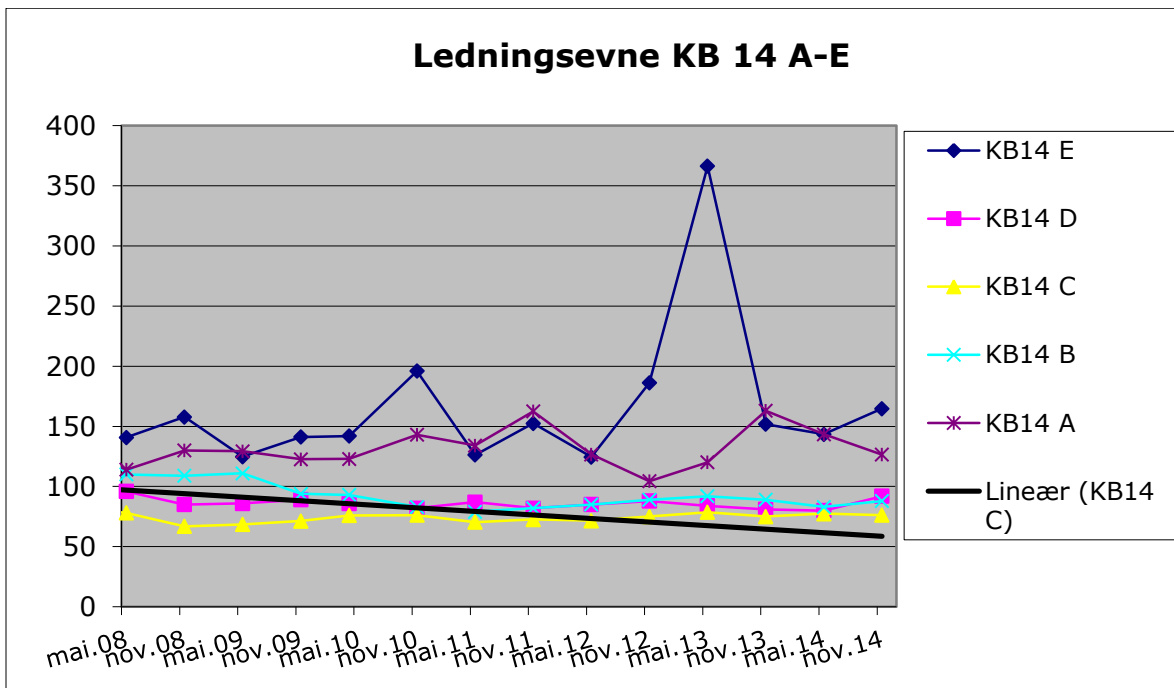
Ledningsevnen i KB13 (figur 15) har generelt vist en faldende tendens efter at FB4 blev etableret i 2004 og fornyet i både 2010 og 2014, Værdierne i filtrene A, B og D har i 2014 ligget stabilt. Tilsvarende målingen i filter C, som er vist med tendenslinje.

I det mest overfladenære filter KB13-E ses en ganske stabil tendens (figur 15), med målinger omkring 100 mS/m.



Figur 15

Ledningsevnen i de fem filtre i KB14 (Figur 16) udviser med små variationer nogenlunde det samme billede som beskrevet ovenfor for KB13. De målte ledningsevner ligger i samme størrelsesorden nemlig mellem 50 og 150 mS/m., med undtagelse af maj 2013 målingen, som dog er tilbage på niveau i november målingen.



Figur 16

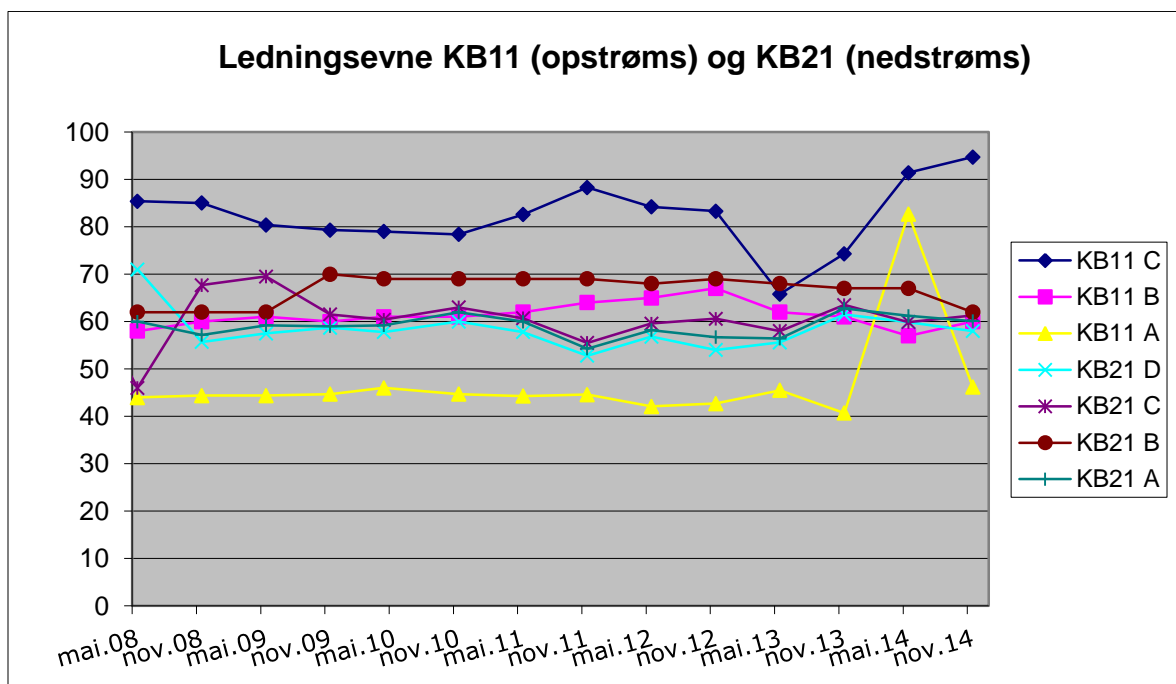
#### Bemærkninger til ledningsevne i grundvandet

Ledningsevnen er et udtryk/indikator for perkolatbelastningen i grundvandet.

Med udgangspunkt i KB11 (opstrøms) kan ledningsevnen i 'rent' grundvand fastlægges. (Figur 17).

Ledningsevnen i de dybe filtre i KB13 og KB14 (A) er på niveau med indholdet i KB11.

KB21 (yderligere nedstrøms - Falkenbergvej) ser stabil og 'normal' ud. (Figur 17). Alle værdierne er som i opstrøms boringen under 100 mS/m og der ses samlet set ingen markante forskelle mellem ledningsevnen i opstrøms- og nedenstrøms borerne.



Figur 17



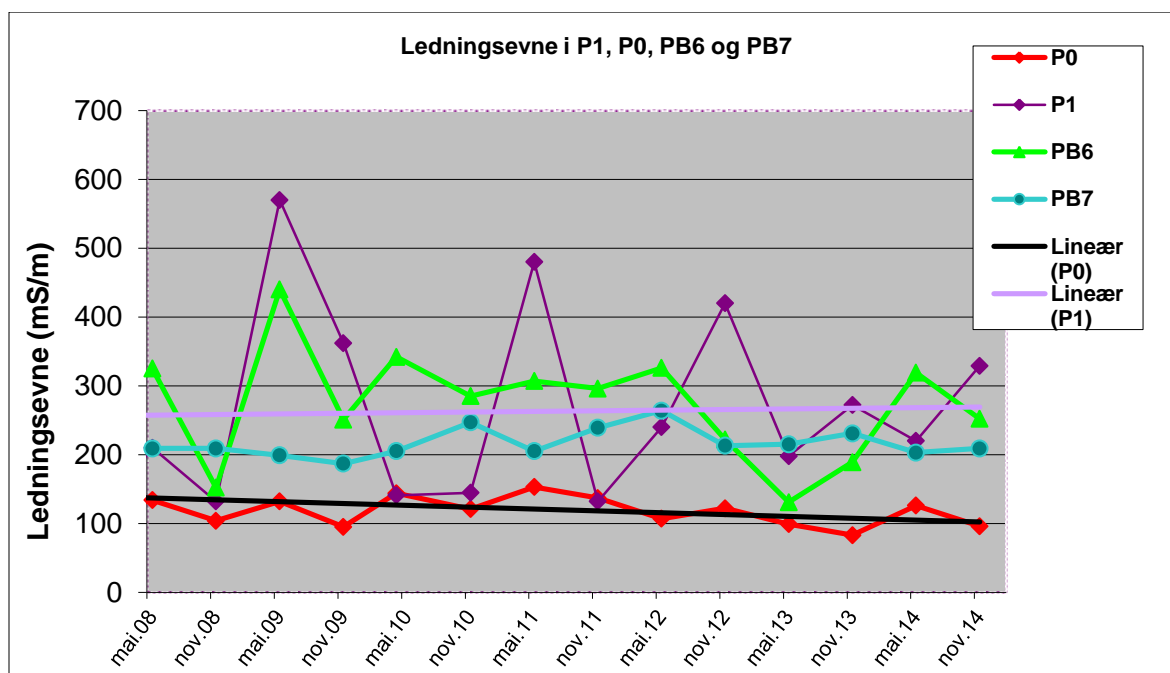
## Bemærkninger til analyseresultater af udvalgte borer, brønde og recipient

Fundet af chlorerede opløsningsmidler på 'spor' niveau i efteråret 2012 i KB11 er ikke gentaget i 2013 eller 2014. Som beskrevet og kommenteret i de seneste årsrapporter, skal fund på spor-/detektionsniveau altid behandles med den yderste forsigtighed – Hvilket bliver helt evident når man betænker at KB 11 er en opstrøms boring beliggende i landbrugsjord.

Der er intet at bemærke til analyseresultaterne for KB13, KB14, KB15, KB16 og KB17.

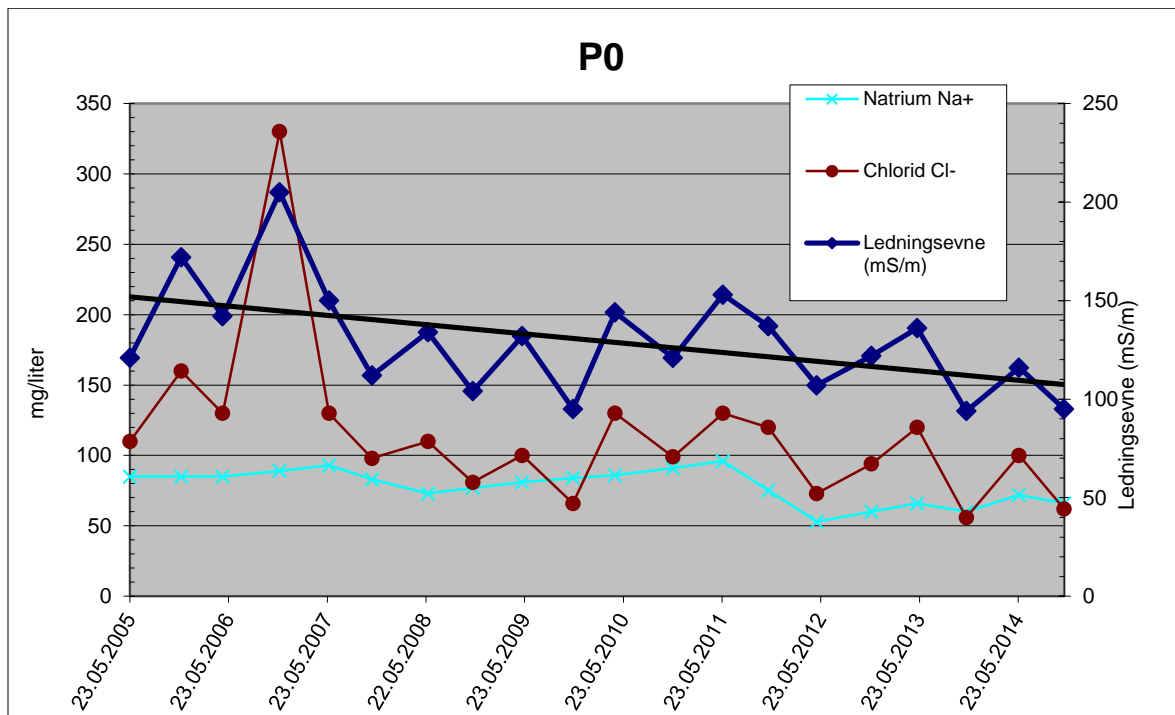
Endelig er der ingen bemærkninger til analyseresultaterne for boringen KB21 B (nedstrøms på Falkenbergvej).

Med hensyn til analyseresultaterne for PB6 og PB7 er der ingen bemærkninger. Ledningsevnen i PB6 ligger som i de tidligere år stabilt (nedadgående). Det samme gælder ledningsevnen i PB7 (stabil). Fundet af kulbrinter og chlorerede kulbrinter i PB6 i 2010/2011 der ikke kunne genfindes - heller ikke i 2014.



Figur 18

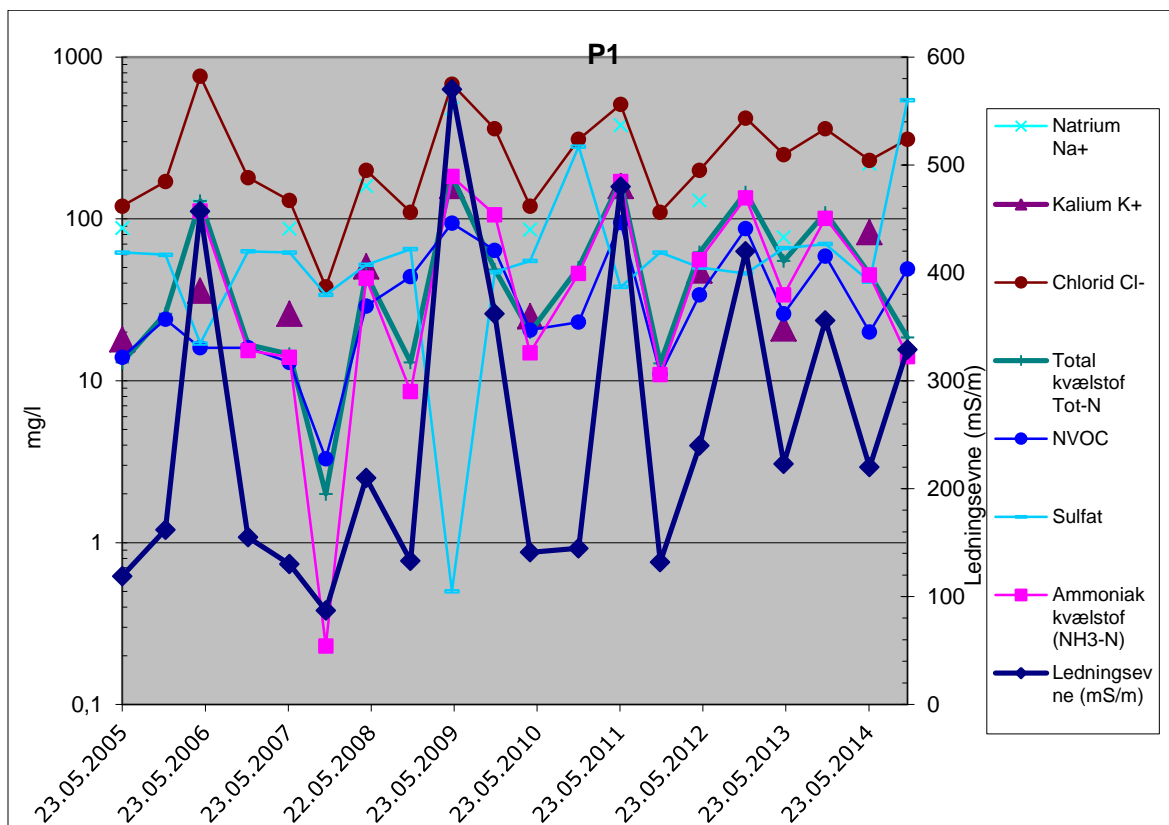
P0 (drænet) ligger fortsat på et stabilt/nedadgående niveau. (Figur 18 og 19).



Figur 19

P1 analyseresultaterne, havde som nævnt i de sidste 2 årsrapporter en stigende tendens i tilbage i 2009 dette blev forklaret med anlægsarbejderne i.f.m. Det nye deponi og opgravning af dræn på det gamle komposteringsanlæg. (Figur 18 og 20). I maj 2011 blev der fundet et ganske højt niveau målt på totalkulbrinter (110 µg/l). Laboratoriet oplyste ved henvendelse, at indholdet ikke havde petrogen oprindelse, hvilket også ses af de små indhold af monoaromater. Der var ifølge laboratoriet tale om 'naturligt forekommende kulbrinter, hvorfor analysen ikke blev gentaget. I 2012 var der stadig kulbrinter i analysen (89 µg/l), altså mindre end året før, til gengæld er indholdet af monoaromater stigende. I 2013 blev der ikke fundet kulbrinter i analyserne. I 2014 har vi igen, om end på et lavere niveau, fundet kulbrinter (60 µg/l). Formentligt ikke af petrogen oprindelse pga. det lave indhold af monoaromater.

I efterårs analysen af P1 blev der fundet forhøjet indhold af arsen (20 µg/l). Grænseværdien i spildevandstilladelsen er 13 µg/l. Vi har ikke nogen forklaring herpå, men efter aftale med Helsingør Kommune gentog vi analysen og i analysen primo 2015 har vi fundet et arsen indhold på 2,5 µg/l – Altså under grænseværdien.



Figur 20 (Bemærk logaritmisk skala)

For de to nye enheders vedkommende skal der udtages prøver til analyse fire gange årligt, mens der skal der analyseres for færre stoffer. Der er udtaget prøver til analyse 4 gange i 2014 fra både PB 2.1 og PB 2.2. I PB 2.1 (enheden for blandet affald) blev der i alle 4 prøver påvist kulbrinter med et meget lavt indhold af monoaromater. Kun i den sidste prøve i november var indholdet af totalkulbrinter over detektionsgrænsen. I PB 2.2 har 2 analyser vist indhold af monoaromater på sporniveau.

Med hensyn til analysen af K1 (nordlig grøft) er der heller ikke i 2014 fundet vand nok til, at der kunne udtages en prøve. I K1.1 (sydlig grøft) var det både i maj og i november 2014 muligt at udtage prøver til analyse. Analysen giver ikke anledning til nogen bemærkninger

Analyseresultatet for Skindersø viste i 2014 i lighed med de alle de forrige år 'konsekvente' udsving i chlorid - og sulfat-niveauerne, uden at det giver anledning til nogen bemærkninger. Der er i foråret fundet choroform på sporniveau, som ikke blev genfundet i efterårsanalysen. Fundet giver ikke anledning til nogen bemærkninger.

## Pejling af olietanke og eftersyn

Affaldscenteret er "tilmeldt" Nordforbrændings olieudskiller-tømningsordning. I 2014 er 4,2 tons olie/vand og sand opsuget fra Skibstrup Affaldscenters olie- og benzinudskiller.

### Dieselolietank (10 m<sup>3</sup>)

	Pejlet (l)	Påfyldning (l)
Jan.	7.773	
Feb.	3.100	6.500
Mar.	5.662	
Apr.	1.100	5.200
Maj	2.200	8.510
Jun.	5.800	
Juli	2.600	8.813
Aug.	8.100	
Sep.	4.000	7.001
Okt.	7.773	
Nov.	3.200	5.014
Dec.	4.200	

### Mobil – Dieselolietank (1,5 m<sup>3</sup>)

	Pejlet (l).	Påfyldning (l)
Jan.	800	
Feb.	100	1.231
Mar.	600	
Apr.	-	881
Maj	600	1.273
Jun.	700	
Juli	250	906
Aug.	600	
Sep.	400	1.135
Okt.	650	
Nov.	200	1.275
Dec.	600	

Den samlede levering af dieselolie på affaldscenteret var i 2014 på i alt 47.740 liter.

Den nye 10 m<sup>3</sup> dobbeltvæggede dieselolietank, som sammen med den nye påfyldnings- /vaskeplads med olieudskiller blev taget i brug i juli 2012, har fungeret upåklageligt lige siden og kan elektronisk pejles.

Der er ikke registreret spild af farligt affald eller lignende hverken i kemikaliegården, på genbrugspladsen eller andre steder på affaldscenteret.

## Referencer

- /1/ Miljøgodkendelse af 28. marts 2000, Skibstrup Affaldscenter. Frederiksborg Amt, samt reviderede vilkår af 22. februar 2005. Samt tillæg vedr. de nye deponeringsenheder, miljøgodkendelse af 14. november 2008.
- /2/ Lokalaftale om MED-indflydelse og MED-bestemmelse i Forsyning Helsingør, dateret 3. december 2010
- /3/ Helsingør Kommunes arbejdsmiljøpolitik. Vedtaget januar 2005.
- /4/ Skibstrup Affaldscenter: Undersøgelse af perkolatudsivning og vurdering af afværgeforanstaltninger. Miljøteknisk rapport. Falkenberg A/S Miljørådgivning. Marts 2003.

## Oversigt over bilag medsendt til tilsynsmyndigheden

### Pejleresultater

- Pumpeydelse 2014 (inkl. pejlinger og registrering af pumpetimer, måneds- og halvårspejlinger af grundvand).
- Vandspejl (fig. 13)
- Vandspejl P8 og P9
- Årligt oppumpet

### Analyseresultater

- Analyser pumpeboringer (PB6, PB7, P0, P1) og perkolat PB2.1, PB2.2
- Analyser KB11-17 og KB21
- Analyser Recipient

### Vandbalanceberegning

- Vandbalance Skibstrup 2014.
- DMI, Klima data 2014

Sikkerhedsstilling (perioden 01.1.2014 – 31.12.2014)

Sikkerhedsstilling iht. Vilkår i Skibstrup Affaldscenters miljøgodkendelse 2014					
Vare nr.	Varebetegnelse	Antal læs	Tons (indvejet)	kr. pr. tons	beløb (kr)
1001	Deponi (erhverv) - blandet		1.846,62		
1002	Deponi (storskrald) - blandet		2.658,98		
1010	Deponiaffald - erhverv		udgået		
1020	Deponiaffald - storskrald		-		
1030	Fyldpladsaffald - erhverv		-		
1040	Fyldpladsaffald - storskrald		4,52		
1050	Sand og ristestoffer til deponering		24,40		
1060	Vejopfej til deponering				
2075	Slam		84,26		
2501	Frasorteret affald til forbrænding		(17,22)		
2502	Frasorteret jern til genanvendelse				
<b>Sum enhed for blandet affald</b>		-	<b>4.601,56</b>	121,00	556.788,76
1005	Deponi (erhverv) - mineralsk		419,34		
1021	Deponiaffald - eternit (erhverv)		766,26		
1022	Deponiaffald - Eternit		930,40		
1080	Asbest til deponering - erhverv		340,34		
1090	Eternit		-		
<b>Sum enhed for mineralsk affald</b>		0	<b>2.456,34</b>	149	365.994,66
<b>I alt til Sikkerhedsstillingskonto</b>			<b>7.057,90</b>		<b>922.783,42</b>



# FJERNAFLÆSTE MÅLERE

Forsyning Helsingør udskifter i løbet af 2015 ca. 38.000 el-, vand- og varmemålere til fjernaflæste og intelligente målere. Uden ekstra omkostninger for dig!

## Fjernaflæste målere

Forsyning Helsingør arbejder hele tiden på at udvikle vores produkter således, at du som kunde får en bedre service.

Derfor skal vi i løbet af 2015 udskifte vores ca. 38.000 el-, vand- og varmemålere til fjernaflæste og intelligente målere. Uden ekstra omkostninger for dig! For dig betyder det, at du fremover løbende kan følge dit forbrug af enten el, vand og varme, og at du ikke længere skal huske at aflæse din måler ved årsskiftet. Det klarer vi for dig!

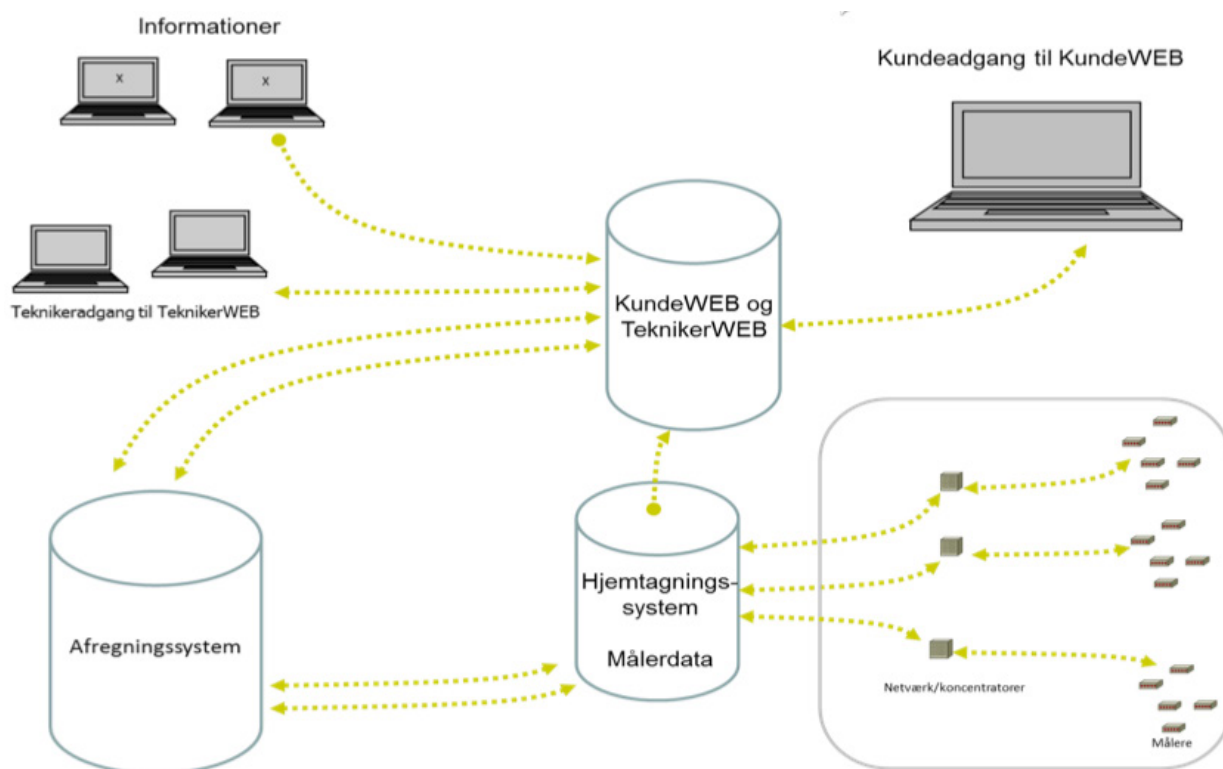
Med fjernaflæste målere gør vi forsyningsnettet intelligent og skaber grundlaget for fremtidens egentlige "Smart Home og Smart Grid-udviklingstendenser". Det gør, at vi kan tilbyde muligheder og services fra overvågning og varsling om f.eks. brud i forsyningsnettet til nye afregningsformer mv. Du vil i de kommende år se en række nye services, som vil udspringe fra fjernaflæsningssystemet.

## Hvad er et fjernaflæsningssystem?

Med et fjernaflæsningssystem går vi fra at aflæse målere ved årsskiftet til at aflæse målere pr. timebasis.

Data transmitteres ved hjælp af radiosignaler til en central computer, hvorfra data bliver videresendt til to hovedområder:

1. Til Forsyning Helsingørs afregningssystem
2. Til en WEB-portal, der sikrer adgang for kunder og for Forsyning Helsingørs teknikere til brug for optimering af den daglige produktion.



## Hvilke fordele giver fjernaflæste målere dig som kunde?

- Du skal ikke længere selv aflæse dine målere  
- det foregår fremover automatisk
- Du får mulighed for at kunne følge eget forbrug på elektroniske medier
- Du får mulighed for en optimeret forbrugsplanlægning
- Du får mulighed for flere services, som vil blive tilbudt i de kommende år

## Hvad kan Forsyning Helsingør få ud af dette system?

- Vi kan stille forbrugsdata til rådighed til vores kunder
- Vi får et mere præcist kendskab til vores net og forbrugsmønstre, som gør at vi bedre kan optimere produktionen på anlæggene og derved sikre et mindre energiforbrug
- Vi får en optimeret styring ved udbygning og renovering af produktionsanlæggene

## Hvem løser opgaven?

Vi har indgået kontrakt med Kamstrup, som er en af verdens største leverandører indenfor elektroniske målere.

I perioden, hvor udskiftningen sker, vil Kamstrup have ca. 15 biler kørende ud til vores kunder i Helsingør Kommune. Vi har samtidig oprettet et team af medarbejdere som skal kunne betjene og arbejde med både målerprojektet samt de nye IT-koncepter Smart Home og Smart Grid.

## Hvornår starter projektet?

Projektet starter i maj, og vi forventer at være færdige til november 2015.

Vi forventer, at i løbet af ugerne 15 og 16, vil de første kunder modtage et orienteringsbrev fra os.

På bagsiden af denne folder finder du den foreløbige implementeringsplan.





# Foreløbig implementeringsplan



Arbejdet bliver udført i rækkefølgen, som vist på kortet.

Du kan følge med i projektet på vores hjemmeside [www.fh.dk](http://www.fh.dk)

Vi håber, at du vil tage godt imod projektet, og vi glæder os til at kunne tilbyde dig flere og bedre produkter og services i fremtiden.

## Fjernaflæste målere ...til gavn og glæde for dig!

Forsyning Helsingør, Marts 2015



Forsyning Helsingør • Haderslevvej 25 • 3000 Helsingør  
Telefon 48 40 50 50 • e-mail [kundeservice@fh.dk](mailto:kundeservice@fh.dk)

# Forsyning Helsingør

**Månedsrapport  
Februar 2015**

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Elnet A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	11.340	59.928	19%
Bruttoresultat	4.508	19.258	23%
Personaleomkostninger	-581	-3.528	16%
Andre eksterne omkostninger	-1.129	-6.862	16%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>2.798</b>	<b>8.868</b>	<b>32%</b>

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Distribution	928	15.300	6%
Andre anlæg	0	1.100	0%
<b>I alt anlæg</b>	<b>928</b>	<b>16.400</b>	<b>6%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Transmitteret el, MWh	20.204	105.000	19%

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Året sidste år</b>	<b>Afvigelse, stk.</b>
Antal strømafbrydelser	1	1	0

### Kommentarer:

Elnet følger budgettet på nuværende tidspunkt, dog kan ses er en tendens til at der er en forskel mellem den opkrævede DONG-transport hos kunden kontra hos den opkrævning vi får fra DONG. Dette giver os på nuværende tidspunkt en indtægt på ca. 500 TDKK. Det er de budgetgodkendte takster vi opkræver.

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Elhandel A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	5.054	30.355	17%
Bruttoresultat	694	4.191	17%
Personaleomkostninger	-59	-352	17%
Andre eksterne omkostninger	-497	-2.936	17%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>138</b>	<b>903</b>	<b>15%</b>

### Kommentarer:

Elhandel forventes at følge det lagte budget.

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Varme A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	39.696	158.471	25%
Bruttoresultat	12.212	49.663	25%
Personaleomkostninger	-1.024	-6.016	17%
Andre eksterne omkostninger	-1.512	-10.051	15%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>9.676</b>	<b>33.596</b>	<b>29%</b>

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Bygninger	8	2.500	0%
Produktion	53	9.040	1%
Distribution	1.153	34.550	3%
Andre anlæg	0	350	0%
<b>I alt anlæg</b>	<b>1.214</b>	<b>46.440</b>	<b>3%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Kraftvarme fra HØK (incl. NF affaldsvarme), GJ	31.226	363.260	9%
Gas kedel produktion, GJ	175.592	360.000	49%
Flis kedel produktion, GJ	27.384	156.902	17%
Olie kedel produktion, GJ	144	0	
<b>= Produktion i alt, GJ</b>	<b>234.346</b>	<b>880.162</b>	<b>27%</b>
Flisindkøb, kr/GJ	48,50	48,50	

### Kommentarer:

Omsætningen følger budgettet selvom året er startet varmere ud end normalt. Det er for tidligt at kunne tilkendegive om der er tale om en tendens for året.

Det forventes at Varmen vil holde budgettet for året.

Der er produceret mere på gaskedler end forventet og dermed er der mindre køb af kraftvarme.

## Månedssrapport Helsingør Kraftvarme A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	53.399	209.780	25%
Bruttoresultat	10.149	24.466	41%
Personaleomkostninger	-471	-3.440	14%
Andre eksterne omkostninger	-1.235	-5.063	24%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>8.444</b>	<b>15.963</b>	

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Produktion	1.048	65.500	2%
Distribution	0	1.058	0%
Andre anlæg	0	125	0%
<b>I alt anlæg</b>	<b>1.048</b>	<b>66.683</b>	<b>2%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
HØK Kraftvarmeproduktion, GJ	75.362	490.066	15%
Køb affaldsvarme, GJ	976	161.356	1%
Ladning på VAK, GJ	39.474	72.000	
Varmetab, GJ	0	-42.393	0%
<i>= Varmesalg HØK, GJ</i>	<i>115.812</i>	<i>681.029</i>	<i>17%</i>
Kedeldriftproduktion FH Varme, GJ	175.093	360.000	49%
Kedeldriftproduktion FH Nivå, GJ	17.053	41.369	41%
<i>= Varmesalg i alt incl. kedeldrift, GJ</i>	<i>307.958</i>	<i>1.082.398</i>	<i>28%</i>
Gasforbrug, tNm3 excl. kedeldrift	4.392	27.547	16%
Gaspris ekskl. afgifter, kr/Nm3		2,514	0%
Elsalg, Mwh	19.818	118.444	17%
Elindtægt Nordpool, tkr/Mwh	5.159	38.043	14%
Grundbeløb Energinet.dk, tkr.	7.514	31.577	24%
Elindtægt total, tkr.	12.674	69.620	18%
Elindtægt total, kr/Mwh	640	588	109%

### Kommentarer:

Kraftvarmeverket er foran budget på nuværende tidspunkt på grund af lav gaspris, gasafbrydelighedsaftalen og flere energiafgiftsrefusioner, da der er sket mere gaskøb grundet den større produktion af varme på gaskedlerne.

De eksterne omkostninger påvirkes af at en forholdsvis stor andel af omkostninger er realiseret i januar. Omkostninger som forsikringer - særlig produktansvarsforsikring.

Det forventes at Kraftvarmeverket vil følge budgettet eller ligge en smule bedre, hvis gaspriserne forbliver så lave.

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Vand A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	6.450	40.483	16%
Bruttoresultat	5.641	36.413	15%
Personaleomkostninger	-959	-5.860	16%
Andre eksterne omkostninger	-912	-5.436	17%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>3.769</b>	<b>25.118</b>	<b>15%</b>

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Produktion	308	12.750	2%
Distribution	951	19.000	5%
Andre anlæg	298	850	35%
<b>I alt anlæg</b>	<b>1.556</b>	<b>32.600</b>	<b>5%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Udpumpet vandmængde, m3	464.617	3.058.898	15%

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Året sidste år</b>	<b>Afvigelse, stk.</b>
Vandkvalitetsprøver større end grænseværdi	0	0	0

### Kommentarer:

Omsætningen er baseret på baggrund af de fakturerede beløb til kunderne og følger derfor den solgte mængde i 2014. Der vil løbende blive holdt øje med tendensen i forhold til den udpumpede mængde.

Budgettet forventes fortsat at holde for året.

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Spildevand A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	16.858	102.030	17%
Bruttoresultat	15.380	86.266	18%
Personaleomkostninger	-1.684	-11.680	14%
Andre eksterne omkostninger	-2.075	-14.509	14%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>11.621</b>	<b>60.076</b>	<b>19%</b>

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Produktion	293	14.500	2%
Distribution	2.007	41.000	5%
Andre anlæg	630	1.500	42%
<b>I alt anlæg</b>	<b>2.930</b>	<b>57.000</b>	<b>5%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Sidste ÅTD</b>	<b>Afvigelse, %</b>
Renset spildevand, m3	1.461.388	1.354.471	8%
Forbrug af el, kWh	219.198	441.575	-50%
Elproduktion, kWh	21.441	171.547	-88%

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Året sidste år</b>	<b>Afvigelse, stk.</b>
Overskridelser af miljøgodkendelser	0	36	-36

### Kommentarer:

Omsætningen er baseret på baggrund af de fakturerede beløb til kunderne og følger derfor mængden der blev opgjort i 2014. Der vil løbende blive holdt øje med faktureringen i forhold til den afmålte rensede mængde.

Elproduktionen har stort set stået stille i de første måneder, pga. et stort renoveringsarbejde på rådnetanken.

Budgettet forventes at holde for året.



## Månedssrapport Forsyning Helsingør Affald A/S

Februar 2015, TDKK

<b>Drift - renovation:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	9.699	64.311	15%
Bruttoresultat	3.650	18.436	20%
Personaleomkostninger	-574	-4.026	14%
Andre eksterne omkostninger	-1.588	-12.154	13%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>1.488</b>	<b>2.256</b>	

<b>Drift - deponi:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Omsætning u/over- og underdækning	1.162	10.654	11%
Bruttoresultat	976	8.253	12%
Personaleomkostninger	-449	-2.452	18%
Andre eksterne omkostninger	-154	-2.047	8%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>372</b>	<b>3.754</b>	

<b>Anlæg:</b>	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Rev.årsbudget</b>	<b>Realiseret%</b>
Grunde	0	6.950	0%
Bygninger	0	4.280	0%
Produktion	37	6.375	1%
Andre anlæg	0	800	0%
<b>I alt anlæg</b>	<b>37</b>	<b>18.405</b>	<b>0%</b>

	<b>Realis. ÅTD</b>	<b>Året sidste år</b>	<b>Realiseret%</b>
Dagrenovation, ton	2.674	16.583	16%
Haveaffald til kompostering, ton	1.106	20.799	5%
Deponiaffald, ton	1.012	7.883	13%
Antal besøgende genbrugsplads	26.168	219.259	12%

### Kommentarer:

Renovations-området følger budget og har et mindre forbrug af blandt andet behandlingsgebyrer og indsamlinger på nuværende tidspunkt. Det forventes dog at disse omkostninger vil komme ind og budgettet derfor vil holde.

Deponi-området følger budget og det lavere forbrug og den lavere omsætning, der er på disse to første måneder forventes at udjævne sig hen over året og budgette forventes derfor at holde for året.

## Månedssrapport Forsyning Helsingør Service A/S

Februar 2015, TDKK

Sideordnede aktiviteter:	Realis. ÅTD	Årsbudget	Realiseret%
Omsætning	1.209	10.664	11%
Bruttoresultat	533	5.037	11%
Personaleomkostninger	-338	-3.002	11%
Andre eksterne omkostninger	-129	-725	18%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>67</b>	<b>1.310</b>	<b>5%</b>

Koncernadministration:	Realis. ÅTD	Årsbudget	Realiseret%
Koncernadministrationsbidrag (indtægt)	7.143	42.858	17%
Personaleomkostninger	-4.270	-26.660	16%
Andre eksterne omkostninger	-2.910	-16.816	17%
<b>Resultat før skat, afskr. og finans. poster</b>	<b>-37</b>	<b>-618</b>	<b>6%</b>

Udlejning af medarbejdere:	Realis. ÅTD	Årsbudget	Realiseret%
Udlejning af medarbejdere til selskaber i koncernen	5.501	52.515	10%
Personaleomkostninger	-5.501	-52.515	10%
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Koncern drift:	Realis. ÅTD	Årsbudget	Realiseret%
Fællesadministrerede ordninger af Service	2.316	8.384	28%
Omkostninger	-2.316	-8.384	28%
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Anlæg:	Realis. ÅTD	Rev.årsbudget	Realiseret%
Bygninger	174	12.000	1%
Distribution	6.941	82.000	8%
Andre anlæg	-1	0	-
<b>I alt anlæg</b>	<b>7.115</b>	<b>94.000</b>	<b>8%</b>

	Realis. ÅTD	Sidste ÅTD	Index
Likviditet, pengeindestående i banken, tdkk	26.999	-2.783	-970
Kundetilgodehavender >90 dg. over forfald, tdkk	12.969	17.240	75
Leverandørgæld >90 dg. over forfald, tdkk	2	4	42
Sygefravær, %	5,3%	4,7%	114
Kundeservicehenvendelser, antal	14.470	12.320	117
Antal lukkesager, fysiske	41	66	62

Lønsum:	Realis. ÅTD	Årsbudget	Realiseret %
Løn på drift	-9.103	-59.139	15%
Løn på anlæg	-3.243	-20.557	16%
<b>I alt lønsum</b>	<b>-12.346</b>	<b>-79.696</b>	<b>15%</b>

### Kommentarer:

Service forventes at holde budgettet for året.

***Forsyning Helsingør  
Elnet A/S***

Indberetning af reguleringsregnskab for regnskabsåret 2014

*Distributionsvirksomhed*

---

CVR-nr. 32 65 42 15

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsens redegørelse	4
Regnskabspraksis	6
Reguleringsregnskab for 1. januar - 31. december 2014	8

UDKAST

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt reguleringsregnskabet med tilhørende redegørelse for behandling af difference for 2014.

Reguleringsregnskab for distributionsvirksomhed med tilhørende redegørelse for Forsyning Helsingør Elnet A/S, CVR-nr. 32 65 42 15 for reguleringsåret 2014 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for netvirksomheder og transmissionsvirksomheder med senere ændringer samt Energitilsynets vejledning til indberetning af reguleringsregnskab 201 af marts 2015.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Den anvendte regnskabspraksis for udarbejdelse af reguleringsregnskabet er uændret i forhold til tidligere reguleringsår.

Det er vores opfattelse, at reguleringsregnskabet med tilhørende redegørelse således kan danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i 2014 opkrævede indtægter og Forsyning Helsingør Elnet A/S' fremtidige reguleringspris.

Helsingør, den 31. maj 2015

Jacob Brønnum  
Direktør

# ***Den uafhængige revisors erklæring***

Til Energitilsynet

Vi har revideret det mængdebaserede reguleringsregnskab for Forsyning Helsingør Elnet A/S for reguleringsåret 2014 ("reguleringsregnskabet"). Reguleringsregnskabet udarbejdes efter reglerne i bekendtgørelse nr. 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for netvirksomheder og transmissionsvirksomheder med senere ændringer samt Energitilsynets vejledning til indberetning af reguleringsregnskab marts 2015 (tilsammen benævnt "bekendtgørelsen").

Reguleringsregnskabet udviser driftsmæssige indtægter på TDKK 23.323 og tilhørende driftsomkostninger på TDKK 21.019.

## **Ledelsens ansvar for reguleringsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af reguleringsregnskabet, der er i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et reguleringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om reguleringsregnskabet 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 reguleringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i reguleringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i reguleringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et reguleringsregnskab, der er i overensstemmelse med bekendtgørelsen. 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 reguleringsregnskabet.

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

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at det mængdebaserede reguleringsregnskab for Forsyning Helsingør Elnet A/S for 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse nr. 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for netvirksomheder og transmissionsvirksomheder med senere ændringer samt Energitilsynets vejledning til indberetning af reguleringsregnskab 2014 af april 2015 og at væsentlige forhold, der kan påvirke selskabets reguleringspris, er medtaget i reguleringsregnskabet.

**Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af reguleringsregnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens redegørelse i afsnit "Differencer", hvoraf det fremgår, at selskabet har ansøgninger hos Energitilsynet, der endnu ikke er godkendt, der har betydning for distributionsvirksomhedens reguleringspris og deraf følgende opgørelse af differencer og forrentningsprocent pr. 31. december 2014.

**Supplerende oplysning vedrørende anvendt regnskabspraksis mv.**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til side 5, der redegør for anvendt regnskabspraksis. Reguleringsregnskabet kan være uegnet til andet formål og erklæringen afgives derfor alene til brug for Energitilsynet.

København, den 31. maj 2015  
PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Merete Pilegaard Melin  
statsautoriseret revisor

UDKAST

## Ledelsens redegørelse

### **Årets investeringer**

Årets investeringer udgør i alt DKK 9.136.973

I forbindelse med udarbejdelse af reguleringsregnskabet laves der ansøgning om nødvendig nyinvestering vedrørende kabellægningsprojekter, og øvrige nødvendige nyinvesteringer for opnåelse af nødvendig øget kapacitet og ydeevne.

For 2014 er nødvendige nyinvesteringer opgjort til DKK 3.493.324, incl. Demonteringsomkostninger, heraf vedrører DKK 152.205 ekstraregninger vedrørende nødvendige nyinvesteringer idriftsat i 2013.

### **Leveret mængde**

Leverede mængde kwh opgøres med udgangspunkt i den faktisk leverede mængde.

Dette sker i henhold til udtalelse fra Energitilsynet fra d. 5. juli 2013 om opgørelse af den leverede mængde.

Forskellen mellem faktureret og leveret mængde kan henføres til at kunder med solcelleanlæg nettoafregnes på årsbasis. Fordi disse kunder er den leverede mængde højere end den fakturerede mængde, da produceret mængde og leveret mængde nettoafregnes på årsbasis. Den nettoafregnede produktion i 2004 anslås til kwh 0 og der vurderes således ikke at være forskel på faktureret og leveret mængde i 2004, hvorfor den leverede mængde i 2004 ikke korrigeres jf. BEK 335 § 29 stk. 2.

### **Nettab**

Selskabets nettab udgør DKK 3.705.133. Selskabet har haft stigende omkostninger til nettab, derfor forventes rammen for reguleringsprisen forøget efter § 12, 3) i BEK om indtægtsrammer for netvirksomheder og regionale transmissionsvirksomheder.



## **Differencer**

Indtægtsrammen korrigeres for f.eks. nødvendige nyinvesteringer m.v.

Som følge af klagesag og afventende godkendelser af nødvendige nyinvesteringer vedrørende kabellægninger af luftledninger m.v. er der usikkerhed om selskabets endelige indtægtsramme.

Forsyning Helsingør Elnet A/S's ønsker mulighed for at opkræve så mange differencer som muligt uden at overskride forrentningsloftet.

Forsyning Helsingør Elnet A/S's indregnede differencer, på grundlag af foreløbige indtægtsrammer, kan specificeres således:

Forventet differenceopkrævning i 2015	5.731.218
Difference til opkrævning i 2016	581.839
I alt	6.313.057

## **Forrentning**

Selskabet har beregnet et reguleringsmæssigt resultat, inklusiv forventet efterfølgende differenceopkrævning på DKK 2,8 mio. Det svarer til en foreløbig forrentning på 2,65%. Denne forrentning ligger under den grænse, som Energitilsynet har udmeldt på 4,08 %, og der foreligger således ikke en overnormal forrentning.

## **Energispareaktiviteter**

Selskabet har i 2014 gennemført energibesparelser hos forbrugerne i henhold til bekendtgørelse nr. 1452 af 16/12 2013. Selskabet er pålagt at udføre energi spare aktivitet på i alt 4.515.000 kWh for 2014. Faktisk opnået besparelse i 2014 udgør 3.557.415 kWh, vedrørende indeværende og tidligere års fastsatte energisparepålæg. Selskabet har opgjort et resultat for energi spare aktiviteten på TDKK 0.

# Regnskabspraksis

## **Regnskabsgrundlag**

Reguleringsregnskabet for Forsyning Helsingør Elnet A/S' distributionsvirksomhed er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for net virksomheder og transmissionsvirksomheder med senere ændringer samt Energitilsynets vejledning om indberetning af reguleringsregnskab for 2014 af marts 2015.

Formålet med aflæggelse af dette regnskab er at vise et regnskab for selskabets bevillingspligtige aktivitet, der kan danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i 2014 opkrævede indtægter og Forsyning Helsingør Elnet A/S' fremtidige reguleringspris for distributionsvirksomheden.

Reguleringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med principperne i årsregnskabsloven. I forhold til den regnskabspraksis, der følger af bestemmelserne i bekendtgørelse 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for net virksomheder og transmissionsvirksomheder med senere ændringer samt Energitilsynets vejledning til indberetning af reguleringsregnskab 2014 af marts 2015 samt selskabets eksterne årsrapport, er der her anført præcisering af regnskabspraksis for 2014, for udvalgte områder.

Regnskabet er ikke omfattet af årsregnskabsloven.

Der indgår ikke sammenligningstal i regnskabet.

## **Præcisering af regnskabspraksis for udvalgte områder**

### *Driftsmæssige indtægter*

Driftsmæssige indtægter indeholder indtægter fra den bevillingsmæssige aktivitet, herunder provenu fra net tariffer, abonnementsindtægter, gebyrer og modtagne tilslutningsafgifter fra distributionsvirksomheden.

Tilslutningsafgifter passiveres og indtægtsføres over 30 år, svarende til afskrivningsperioden for de anlæg, som tilslutningsafgifterne vedrører.

Herudover indeholder posten andre indtægter, som virksomheden opnår ved driften af den bevillingspligtige aktivitet.

### *Nettab*

Selskabets nettab er estimeret ud fra målinger af den transporterede elektricitet. Omkostningerne ved nettab indgår i regnskabsposten driftsomkostninger og indeholder køb af el på markedsvilkår samt de hertil hørende omkostninger vedrørende PSO og betaling til overliggende net.

## Regnskabspraksis

### *Afskrivninger*

Regnskabsposten afskrivninger inkluderer afskrivninger på net aktiver og øvrige anlægsaktiver. Herudover indeholder regnskabsposten gevinst og tab vedrørende afhændede anlæg.

### *Netaktiver*

Værdien af net aktiver er opgjort efter bestemmelserne i bekendtgørelse 335 af 15. april 2011 om indtægtsrammer for net virksomheder og transmissionsvirksomheder.

UDKAST

FORSYNING HELSINGØR EL NET A/S

<b>1. Indtægter, omkostninger og leveret mængde</b>	<b>2014</b>	
1.1 Driftsmæssige indtægter	23.323.429	
1.2 Heraf andre indtægter, som virksomheden opnår ved driften af den bevillingspligtige aktivitet	776.772	
1.3 Viderefakturering til overliggende net- og systemansvar	32.651.527	
1.4 Driftsomkostninger	16.728.621	
1.5 Leveret mængde elektricitet	102.389.928	
1.6 Budgetteret leveret mængde elektricitet - kwh	111.500.000	
<b>2. Netaktiver</b>		
2.1 Værdi af netaktiver pr. 1. januar 2014	102.115.636	
<b>Årets afskrivninger</b>		
2.2. Årets nødvendige nyinvesteringer	3.493.324	
2.3 Årets nyinvesteringer		
2.4 Årets reinvesteringer	162.609	
2.5 Årets afskrivninger	4.290.330	
2.6 Værdi af netaktiver pr. 31. december 2014	106.962.277	
<b>3. Pensionsforpligtelser</b>		
3.1 Pensionsforpligtelser pr. 1. januar 2014	-	
3.2. Årets afskrivninger på pensionsforpligtelser	-	
3.3 Pensionforpligtelser pr. 31. december 2014	-	
<b>4. Energispareaktivitet</b>		enhed
4.1 Virksomhedens pålagte energisparemål	4.515.000	kwh
4.2 Faktisk opnåede besparelse	3.557.415	kwh
4.3 Omkostninger til opnåelse af energisparemål	1.700.379	kr.
4.4 Faktiske opkrævede indtægter i forbindelse med energispareaktiviteter	1.700.379	kr.
	<b>2.014</b>	<b>2004</b>
<b>5. Nettab</b>		
5.1 Beregnet nettab	5.709.920	5.717.000 kwh
5.2 Gennemsnitlig årlig elpris	0,649	0,31370 øre / kwh
5.3 Nettabsomkostninger (Beregnet nettab x gennemsnitlig årlig elpris)	3.705.133	1.793.423 kr.
5.4 Ønsker selskabet en evt. forhøjelse af indtægtsrammen som følge af stigende omkostninger til nettab ( ja / nej )	ja	
<b>6. Andre driftsmæssige indtægter</b>		
2004		
2005		
2006		
2007		
2008		
2009		
2010		
2011	924.969	
2012	676.531	
2013	844.452	
2014	776.772	

## 7. Afvikling af difference

7.1 Årets difference 581.839

I årets indtægtsramme er indregnet tkr. 1.052 vedrørende forventet indtægtsramme vedrørende nødvendig nyinvesteringer

### 7.2 Difference i selskabets favør ( positiv difference mellem driftsmæssige indtægter og indtægtsramme )

	2014	2015	2016
7.2.1 Årets opståede difference	581.839		
7.2.2 Midlertidig tarifnedsættelse			
7.2.3 Beholdt difference			
7.2.4 Afviklet difference 2012	2.623.184		
7.2.5 Afviklet difference 2013		5.731.218	
7.2.6 Afviklet difference 2014			581.839

7.3 Difference i forbrugernes favør ( negativ difference mellem driftsmæssige indtægter og indtægtsramme )  
har ikke tidligere været relevant ! Udfyldes kun hvis relevant

UDKAST

## Priseftersvisning for 1. januar - 31. december 2014

Forsyning Helsingør Varme A/S, CVR-nr. 32 65 41 93

Anmeldelse af regnskabsoplysninger for periode 1. januar 2014 – 31. december 2014 i henhold til § 21, stk. 1, i varmforsyningsloven, lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved Lov nr. 577 af 18/6 2012

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	4
Værksoplysninger	6

### **Regnskab**

Ledelsens redegørelse	7
Regnskabspraksis	7
Varmeregnskab for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014	9

## **Ledelsespåtegning**

Priseftervisning for Forsyning Helsingør Varme A/S CVR. nr. 32 65 41 93 for reguleringsperioden 1. januar 2014 – 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne om priser i kapital 4 lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved lov nr. 577 af 18/6 2012 (varmeforsyningsloven) med senere ændringer og de regler, der er udstedt i medfør heraf, herunder afskrivningsbekendtgørelsen, samt Energitilsynets vejledning til budget- og priseftervisning fra 10. juni 2009.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for værende i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Den foretagne prisfastsættelse for perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014 er sket ud fra de nødvendige omkostninger.

Priseftervisningen med tilhørende redegørelse kan således danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i perioden 1. januar 2014 – 31. december 2014 opkrævede indtægter.

Helsingør, den 15. september 2015

### **Direktion**

Jacob Brønnum



## **Erklæring afgivet af uafhængig revisor**

### **Til Energitilsynet**

Vi har revideret prisetervisningen for Forsyning Helsingør Varme A/S CVR. nr.32 65 41 93 for regnskabsperioden 1. januar 2014 – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, beregning af over- / underdækning for 2014 og noter. Prisetervisningen udarbejdes efter varmforsyningslovens kapitel 4 (eller § 21, stk. 1), og bekendtgørelse nr. 394 af 25. maj 2009, om anmeldelse af priser og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt samt Energitilsynets "Vejledning til budget og prisetervisning".

### **Ledelsens ansvar for prisetervisningen**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en prisetervisning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om prisetervisningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt i overensstemmelse med revisionsinstruks af 1. juni 2009. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om prisetervisningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i prisetervisningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i prisetervisningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en prisetervisning, der er i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i varmforsyningslovens kapitel 4, anmeldelsesbekendtgørelse samt Energitilsynets vejledning til budget og prisetervisning. 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 prisetervisningen.

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 prisetervisningen for 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med varmforsyningslovens kapitel 4 ( eller § 21 stk. 1) og bekendtgørelse nr. 394 om anmeldelse af priser og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget og prisetervisning".

**Supplerende oplysning vedrørende anvendt regnskabspraksis**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til den særlige begrebsramme, der er fastlagt efter lov om varmforsyning. Erklæringen afgives alene til brug for Energitilsynet og som følge heraf kan prisetervisningen være uegnet til andet formål.

Hellerup, 15. september 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann  
statsautoriseret revisor

Michael Bak  
Statsautoriseret revisor

Udkast

## **Værksoplysninger**

**Varmeværk:** Helsingør Fjernvarme

Værket forestår produktion og distribution til endelig forbruger

**Selskaber:** Forsyning Helsingør Varme A/S  
Haderslevvej 25  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 93

Budgetår: 1. januar – 31. december 2014  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2014  
Hjemstedskommune: Helsingør

**Direktion:** Jacob Brønnum

**Driftsansvarlig** Peter Kjær Madsen

## Ledelsens redegørelse

### Fjernvarme i Helsingør

Forsyning Helsingør Varme A/S producerer og distribuerer varme til forbrugerne i Helsingør Kommune. Geografisk dækker varmeforsyningen Helsingør by, Snekkersten, Tikøb, Gurte samt dele af Espergærde og Kvistgård.

Fjernvarmen udbydes i konkurrence med olie og naturgas og har haft en positiv kundetilgang gennem mange år nu.

		2014	2013	2012	2011	2010/11	2009/10
Antal forbrugere (målere)	stk.	3.670	3.550	3.521	3.427	3.340	3.120
Varmeproduktion	MWh	44.277	41.636	83.985	31.810	83.636	95.621
Varmekøb	MWh	178.001	177.682	136.462	87.042	153.887	117.866
Varmesalg	MWh	162.472	180.901	181.182	95.468	197.031	175.482
Hovedledninger	km	99	99	98	97	97	95
Stikledninger	km	57	57	52	51	49	47

### Afskrivninger

Afskrivninger i prisetervisningen udgør DKK 49,2 mio. i overensstemmelse med anmeldt budget for perioden 1. januar – 31. december 2014.

### Henlæggelser

Der er ikke foretaget nogen henlæggelser vedrørende Forsyning Helsingør Varme A/S.

### Over-/underdækning

Underdækningen udgør pr. 31. december 2014 DKK 0,4 mio.

### Negativ kapitalindskud

Pr. 31/12 2011 indgik i prisetervisning en ikke fuldt afklaret difference til årsrapporten for Forsyning Helsingør Varme A/S på 16.876 T. kr., indregnet under Andre Tilgodehavende i posten 19.2 under aktiver. Beløbet hidrører primært fra afstemningsafvigelser fra tidligere år. Nærmere undersøgelser af tilgodehavendet har ført til udligning af tilgodehavendet og netto overførsel af T.kr. 13.793 til negativ kapitalindskud.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Priseftervisningen for Forsyning Helsingør Varme A/S er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne om priser i kapital 4 i lovbekendtgørelse nr. 1184 af 14/12 2011, som ændret ved lov nr. 577 af 18/6 2012 (varmeforsyningsloven) med senere ændringer og de regler, der er udstedt i medfør heraf, herunder afskrivningsbekendtgørelsen, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning", fra juni 2009.

Priseftervisningen indeholder i henhold til bekendtgørelsen en opgørelse af nødvendige omkostninger og indtægter, over- eller underdækningsopgørelse samt øvrige oplysninger vedrørende fjernvarmeaktiviteten.

Formålet med aflæggelse af priseftervisningen er at vise et regnskab for virksomhedens aktivitet, der kan danne grundlag for Energitilsynets kontrol af de i perioden 1. januar – 31. december 2013 opkrævede indtægter.

Priseftervisningen er udarbejdet i overensstemmelse med principperne i varmeforsyningsloven. De væsentligste elementer i anvendt regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Priseftervisningen er ikke omfattet af årsregnskabsloven.

### Nødvendige omkostninger og driftsmæssige indtægter

#### *Produktionsomkostninger*

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til egen produceret varme og brændselskøb i form af træflis og naturgas til produktion af varme samt køb af decentral kraftvarme til distribution til forbrugerne i Helsingør Kommune.

#### *Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger*

Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger indeholder afholdte omkostninger til materialer og eksterne leverandører i forbindelse med drift og vedligeholdelse af distributionsnettet.

#### *Afskrivninger*

Driftsmæssige afskrivninger beregnes på grundlag af anlægssummen. Afskrivningsperioden, der udgør:

Produktionsanlæg	5- 30 år
Distributionsnet - ledningsnet	5- 30 år
Distributionsnet - Målere	5- 10 år

Afskrivninger påbegyndes fra og med anlæggets idriftsættelses år.

### **Løn**

Lønomsomkostninger indeholder omsomkostninger til løn og gager for leje af medarbejdere fra Forsyning Helsingør A/S. Lønomsomkostningerne indregnes på baggrund af den af medarbejderne foretagne tidsregistrering i Forsyning Helsingør A/S.

### **Administrationsomsomkostninger**

Generelle administrationsomsomkostninger indeholder administrationsbidrag til Forsyning Helsingør A/S, der fungerer som service- og administrationselskab for Forsyning Helsingør Varme A/S. Omsomkostningerne dækker bl.a. udgifter til ledelse, økonomi og regnskab, it, indkøb og lager.

Endvidere omfatter administrationsomsomkostninger udgifter til revision og juridisk assistance.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omsomkostninger indeholder renteindtægter – og udgifter.

### **Andre omsomkostninger**

Tab på debitorer vedrører realiserede tab.

### **Selskabsskat**

Udgift til selskabsskat omfatter skat af skattepligtigt resultat.

I 2014 er periodiseringen af selskabsskat ændret fra forfaldstidspunkt overfor SKAT til skattepligtsåret.

### **Varmesalg**

I indtægter fra forbrugsafregningen indgår indtægter fra tarif for den i året leverede varme. Herudover indgår abonnementsindtægter. Indtægterne indregnes eksklusive moms og afgifter.

### **Aktiver og passiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktions- og distributionsanlæg måles til anlægssummen med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag og afskrivninger. Anlægssummen omfatter anskaffelsesprisen samt omsomkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Renteomsomkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver med lang fremstillingsperiode indregnes ikke i kostprisen.

Småanskaffelser anlæggesføres, uanset beløbets størrelse.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Over-/underdækning**

Overdækning er udtryk for, at realiserede indtægter er større end realiserede nødvendige omsomkostninger. En underdækning er udtryk for, at realiserede indtægter er mindre end realiserede nødvendige omsomkostninger.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forsyning Helsingør Varme A/S

Nødvendige omkostninger

1. Produktion		1/1 - 31/12 2014
1.1. Brændselskøb	<b>Art</b>	<b>Mængde i MWh</b>
	1.1. Naturgas	41.636
	1.1. Bio olie	
	1.1. Flis	
	1.1. Olie	
1.2. Varmekøb	1.2. Varmekøb	84.674.774
1.3. Forbrug af købte CO2-kvoter jf. varmforsyningsloven § 20 stk. 8		1.370.622
1.4. El, vand og kemikalier		
1.5. Salg af el	(angives med: +)	
<b>I alt</b>		94.602.250
<b>2. Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn</b>		
2.1. Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg		
2.2. Drift og vedligeholdelse på distributionsnet		
2.3. Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		3.634.114
<b>3. Løn</b>		
3.1. Løn i produktionsanlæg		
3.2. Løn i distributionsnet		
3.3. Løn i administration		
3.4. Løn i øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		6.302.589
4.1. Administration på produktionsanlæg		8.880.740
4.2. Administration på distributionsnet		
4.3. Administration på øvrige anlæg		
4.4. Generel administration		
<b>4. Administration i alt ekskl. løn</b>		8.880.740
<b>5. Afskrivninger i henhold til varmforsyningsloven</b>		
5.1. Afskrivninger på produktionsanlæg		4.322.000
5.2. Afskrivninger på distributionsnet		44.263.000
5.3. Afskrivninger på øvrige anlæg		575.000
<b>I alt</b>		49.160.000
<b>Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven</b>		
6.1. Henlæggelser på produktionsanlæg		
6.2. Henlæggelser på distributionsnet		
6.3. Henlæggelser på øvrige anlæg		
<b>I alt</b>		
<b>Transport</b>		<b>162.579.694</b>

Forsyning Helsingør Varme A/S

Nødvendige omkostninger

	1/1 - 31/12 2014
<b>Transport</b>	<b>162.579.694</b>
<b>7. Særligt for transmission</b>	
7.1. Drift og vedligeholdelse på transmissionsnet	
7.2. Løn i transmissionsnet	
7.3. Administration på transmissionsnet	
7.4. Afskrivninger på transmissionsnet	
7.5. Henlæggelser på transmissionsnet	
I alt	0
<b>8. Finansielle udgifter og indtægter</b>	
8.1. Renteudgifter	734.101
8.2. Beregnede kurstab m.v.	
8.3. Andre finansielle udgifter	
8.4 Renteindtægter (angives med: +)	
8.5 Andre finansielle indtægter (angives med: +)	
I alt	734.101
<b>9. Andre omkostninger efter varmforsyn (angives med: +)</b>	
9.1. Godkendt forrentning af indskudskapital, jf. pkt. 29	
9.2. Beregnet overskud for anlæg omfattet af varmforsyningslovens § 20 b	
9.3. Udgifter pålagt i medfør af varmforsyningsloven (art angives)	
9.4. § 20 efterforskning	
9.5. Forbrug af købte CO2-kvoter, jf. varmforsyningslovens § 20, stk. 8	
9.6. Realiserede tab på debitorer	394.548
9.7. Andet - Selskabsskat	589.194
Regulering / over underdækning vedr. tidligere år	
I alt	983.742
<b>10. I alt omkostninger, der indregnes i priserne</b>	<b>164.297.537</b>



**Forsyning Helsingør Varme A/S****Indtægter**

<b>11. Indtægter fra forbrugsafregningen</b>	<b>1/1 - 31/12 2014</b>
11.1. Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	121.298.678
11.2. Indtægter fra incitamentsafregning	
11.3. Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	24.781.128
I alt	146.079.806
<b>12. Indtægter fra gebyrer m.v.</b>	
12.1. Indtægter fra almindelige gebyrer	155.774
12.2. Engangsbetalinger der ikke fragår anlægssaldoen	
12.3. Udtrædelsesgodtgørelser	
12.4. Andet	
I alt	155.774
<b>13. Andre indtægter</b>	
13.1. Salg af CO2-kvoter	
13.2. Andre indtægter - værdi af skattemæssig underskud overført indenfor koncernsambeskatning	8.100.418
13.2. Andre indtægter	54.788
I alt	8.155.206
<b>14.1 Overdækning fra året før</b>	9.484.633
<b>14.2 Underdækning fra året før</b> (angives med: ÷)	
<b>15. I alt indtægter efter varmforsyningsloven</b>	<b>163.875.418</b>

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Over- eller underdækning

<b>16. Beregning af over- eller underdækning</b>	<b>31. dec 2014</b>
16.1 I alt omkostninger, der indregnes i priserne, overf. fra pkt. 10	164.297.537
16.2 I alt indtægter efter varmforsyningsloven, overf. fra pkt. 15	-163.875.418
16.3 Årets over- ( - ) / under ( + )dækning til indregning i næste års budget	422.118

Årets overdækning ( - ) før afvikling af underdækning ( + ) vedrørende sidste år	9.906.751
Afvikling af overdækning ( - ) underdækning ( + ) vedrørende sidste år	-9.484.632
Overdækning ( - ) / Underdækning dækning ( + ) 31/12	422.119

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Aktiver

<b>17. Anlæg</b>	<b>31. dec 2014</b>
17.1. I alt anlæg, jfr. note 2, punkt 31	250.190.663
17.2. Andet	5.025.946
I alt	255.216.609
<b>18. Varebeholdninger</b>	
18.1. Råvarer og hjælpematerialer m.v.	296.420
18.2. Andet	
I alt	296.420
<b>19. Tilgodehavender</b>	
19.1. Tilgodehavender hos kunderne	0
19.2. Andre tilgodehavender	2.314.820
I alt	2.314.820
<b>20. Likvide beholdninger</b>	
20.1. Kassebeholdning / bankindestående	0
20.2. Værdipapirer	
I alt	0
<b>21. Aktiver i alt</b>	<b>257.827.849</b>

**Forsyning Helsingør Varme A/S****Passiver**

<b>22. Kapitaloplysninger</b>	<b>31. dec 2014</b>
22.1. Kapital indskudt ved beslutning (ifølge vedtægter)	
22.2. Godkendt ikke udloddet forrentning af indskudskapital	
22. Kapitalindskud	-13.793.000
I alt	-13.793.000
<b>23. Over-/underdækning</b>	
23.1. Årets over-/underdækning (pkt. 16)	-422.118
23. I alt over-/underdækning ultimo	-422.118
<b>24. Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven</b>	
24.1. Årets henlæggelser (overf. fra pkt. 6)	
24.2. Tidligere års henlæggelser	
I alt henlæggelser ultimo	0
<b>25. Langfristede gældsforpligtelser</b>	
25.1. Prioritetsgæld	201.174.507
25.2. Andet	
I alt	201.174.507
<b>26. Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
26.1. Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	21.667.307
26.2. Bankgæld	59.226.695
26.3. Leverandørgæld	-19.247.561
26.4. Anden gæld	9.222.020
I alt	70.868.461
<b>27. Passiver i alt</b>	<b>257.827.849</b>

Forsyning Helsingør Varme A/S

Supplerende oplysninger

Note 1	1/1 - 31/12 2014		1/1 - 31/12 2013	
<b>28. For CO2-kvoter til varme angiv:</b>				
28.1. Antal CO2-kvoter modtaget for året	27.844	stk.	11.279	stk.
28.2. Heraf antal kvoter solgt		stk.		stk.
28.3. Antal kvoter købt, jf. varmforsyningslovens § 20, stk. 8		stk.		stk.
<b>29. Godkendt forrentning af indskudskapital:</b>				
29.1. Angiv Energitilsynets journalnummer for godkendelsen				
<b>30. Eventuel afviklingsperiode for tidligere over- eller underdækning:</b>				
30.1. Angiv Energitilsynets journalnummer for godkendelsen				

Forsyning Helsingør Varme A/S

Supplerende oplysninger

Note 2	Produktions- anlæg	Distributions- anlæg	Øvrige anlæg	31. dec. 2014
<b>31. Anlæg:</b>				<b>I alt</b>
31.1. Saldo primo	69.172.683	203.829.156	1.521.811	274.523.650
31.1.1. Korrektion til primo saldo				-
31.1.1. Korrigeret saldo primo	69.172.683	203.829.156	1.521.811	274.523.650
31.2. Tilgang	1.508.314	23.291.324	253.374	25.053.012
<b>31.3. I alt til nedskrivning/afskrivning</b>	<b>70.680.997</b>	<b>227.120.480</b>	<b>1.775.185</b>	<b>299.576.662</b>
31.4. Henlæggelsesnedskrivninger				-
31.5. Afgang/afskrivninger	(4.322.000)	(44.263.000)	(575.000)	(49.160.000)
31.6. Nedskrivning ved engangsbidrag		(226.000)		(226.000)
<b>31.7. Saldo ultimo</b>	<b>66.358.997</b>	<b>182.631.480</b>	<b>1.200.185</b>	<b>250.190.662</b>

## Forsyning Helsingør Varme A/S

### Tekniske data

Tekniske data	2014	
Produktion i regnskabsåret	44.272	MWh
Varmekøb i regnskabsåret	178.001	MWh
Afsætning i regnskabsåret	162.472	MWh
Levering an net	225.450	MWh
Installeret varme-produktionskapacitet	72	MW
Installeret el-produktionskapacitet	0	MW
Tilslutningsværdi	1.723.614	m2
Antal forbrugere	3.670	målere
Hovedledninger	99	km
Stikledninger	57	km
Fremløbstemperatur	82	°C
Returløbstemperatur	47	°C
Afkøling over net	35	

Forsyning Helsingør Varme A/S

Afstemning mellem prisetervisning og årsrapport

	31. dec. 2014
<b>Afstemning af resultat:</b>	
Resultat ifølge årsrapporten	0
Over / underdækning - prisetervisningsmæssigt og periodisk	9.014.164
Periodiseret indtægt tilslutningsbidrag ifølge årsrapporten	-226.000
Afskrivninger og tab / gevinst ved salg / udtagning af aktiver	-16.979.158
Småanskaffelser	0
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	257.192
Resultatandel HØK	0
Skat	7.511.682
afrunding	2
<b>Over/ under dækning ifølge varmforsyningsloven</b>	<b>-422.118</b>
	0
Egenkapital ifølge årsrapporten	81.320.247
Anlægsaktiver og tilslutningsbidrag	-117.406.868
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	1.019.933
Prisetervisningsmæssig og periodisk over / underdækning	6.987.391
Udskudt skat	13.861.941
Kapitalindskud	13.793.000
Afrunding	2.237
<b>Overdækning ifølge varmforsyningsloven</b>	<b>-422.119</b>