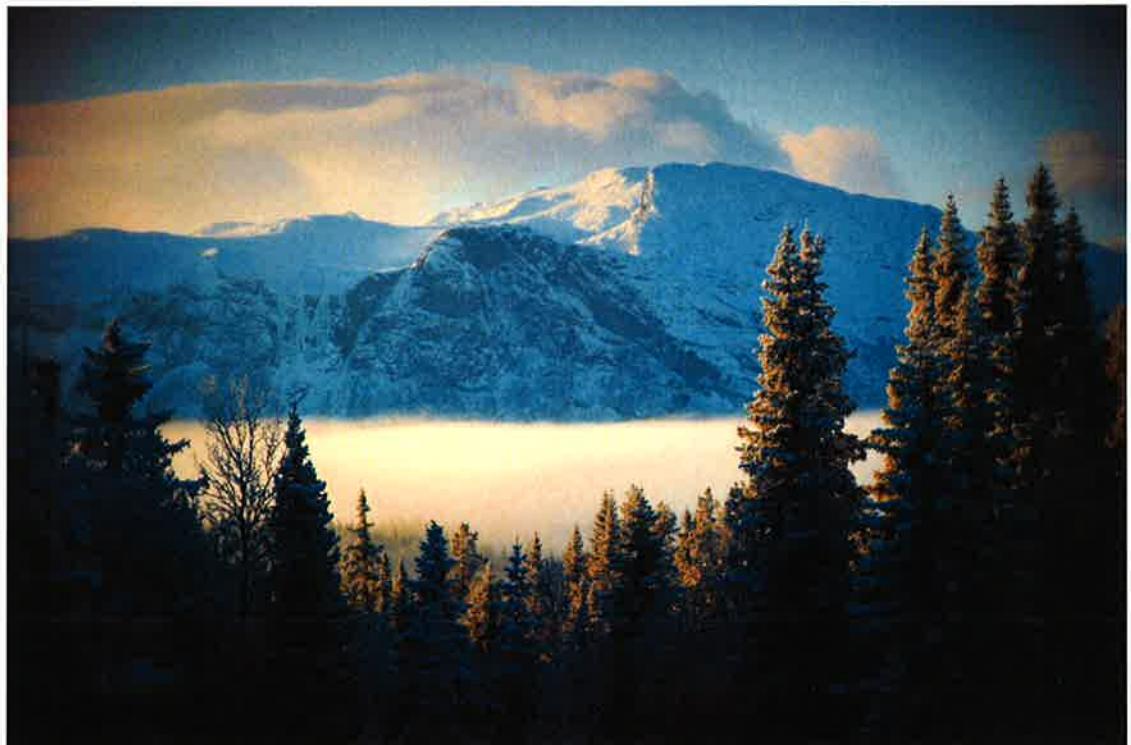


Årsmelding 2013



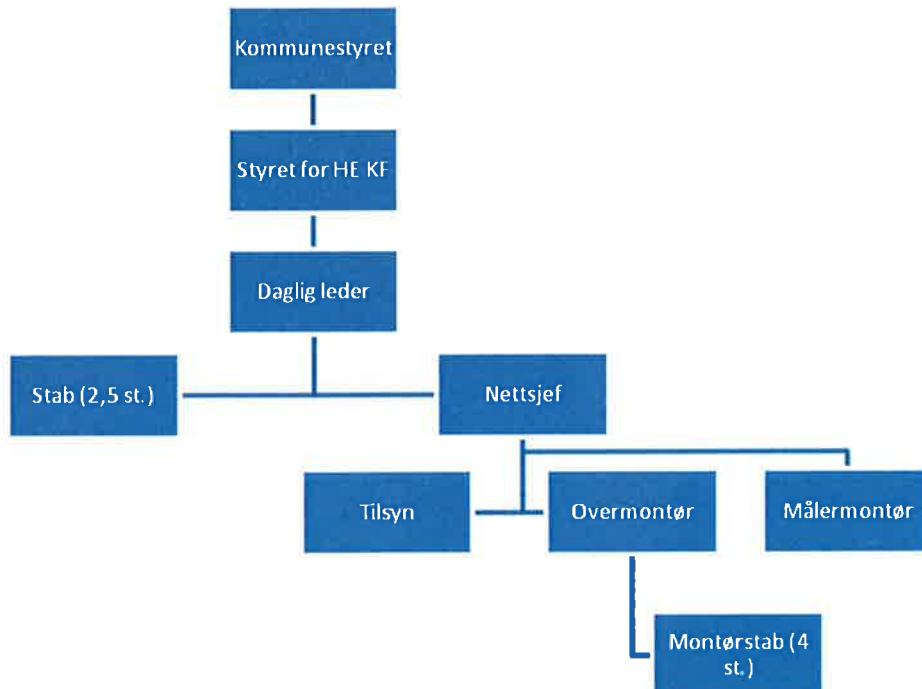
Hemsedal Energi

www.hemsedal-energi.no

- vi er *her* for deg!

Organisering

Organisasjonsplan



Dagleg leiar Per Gunnar Markegård

Styret har i 2013 vore (perioden oktober 2011 – oktober 2015):

Medlem:	Posisjon i styret:	Varamedlem:
Ernst Tore Eggen	Leiar	1. Viel Ribberud
Signe Lise Hovig Jordheim	Nestleiar	2. Bernt Müller
Jan Egil Halbjørhus	Styremedlem	3. Odd Bekkevold
Elin Tangen	Styremedlem	4. Einar Ellseth
Magne Lien	Styremedlem (for dei tilsette)	Pers. varamedl. Knut Langehaug

Revisor er Kommunerevisjon IKS med hovudkontor i Valdres/Gol:

Vedtekter – K-styresak 6/09:

Hemsedal Energi KF skal forvalte krafta slik at prisen til forbrukar er i samsvar med markedspris over tid, dvs konkurransedyktige prisar.

Historikk

Hemsedal Energi - historie

1910	Elektrifisering i deler av sentrum etter utbygging av Trøimsåne og Ulsåkfossen
1920	Aker kommune kjøper opp mesteparten av fall-rettane i Hemsvassdraget
1936	Stifting av Hemsedal Kommunale Elektrisitetsforsyning
1937	Bygging av overføringsline fra Gol til Hemsedal
1942 – 1952	Hjelmen, Lykkja, Grøndalen og Eikrevegen vert kopla til overføringsnettet
1974	Bygging av Svø sekundærstasjon
1986	Bygging av Holdemoen sekundærstasjon
1992	Hemsedal Kommunale Elektrisitetsforsyning delast i to kommunale særbedrifter og seinare i to kommunale føretak – Hemsedal Elektro KF og Hemsedal Energi KF
2006	Bygging av Langeset sekundærstasjon
2013	Ny trafo 66/22KV med ytelse 30MVA på Holdemoen sekundærstasjon.

Hovudtal - Hemsedal Energi KF

		2013	2012	2011	2010	2009
Fast tilsette pr. 31.12	a)	12	11	11	11	11
Tal årsverk pr. 31.12 (heimlar i parentes)	a)	12	12	12 (10,5)	11,4 (11,5)	11,5 (11,5)
Overføring eks. tap (GWh)		90,8	89,9	83,9	98,0	91,1
Kraftomsetning sal (GWh)	b)	72,7	72,1	69,3	81,5	81,1
Overføringskundar pr. 31.12		3.739	3.695	3.650	3.610	3.542
- av dette hushaldning		849	825	812	810	795
- av dette hytter/fritidsbustader		2.016	1.972	1.922	1.888	1.818
Nettstasjonar		328	320	315	315	314
Lågspent luftnett (km)		93	98	102	103	102
Lågspent kabel (km)		379	370	353	345	339
Høgspent luftnett (km)		125	126	144	128	128
Høgspent kabel (km)		94	100	94	85	84
66-kV-linje - Regionalnett		18,2	18,2	18,2		
66-kV-kabel - Regionalnett		1,3	1,3	1,3		
Netto - investeringar (heile 1.000 kr)		14.235	6.218	4.645	3.379	4.810
Avskrivingar (heile 1.000 kr)		7.651	7.579	8.156	7.943	7.822
Personalkostnader (heile 1.000 kr)		8.205	8.374	7.602	6.519	7.191
Driftsinntekter totalt (heile 1.000 kr)		54.615	47.141	58.135	65.289	50.815
Driftskostnader totalt (heile 1.000 kr)		41.747	42.867	46.712	51.372	36.650
Driftsresultat (heile 1.000 kr)		12.868	4.274	11.424	13.917	14.164

- a) Hemsedal Energi KF har 12 fast tilsette. Det er ein meir enn året før. Vi har hatt ein lærling som no er ferdig utdanna montør og er fast tilsett. Det er totalt utført 12 årsverk for året 2013.
- b) Hemsedal Energi KF har tilgang til rimeleg kraft i form av konsesjonskraft og andelskraft. Totalt var dette 53,2 GWh for 2013. Av dette utgjer konsesjonskraft 33,9 GWh og andelskraft 19,3 GWh.

Hemsedal kommune nyttar deler av andelskrafa til eige forbruk i kommunale bygg. For 2013 var dette talet 5,9 GWh.

Dagleg leiar si beretning

Generelt

Overføringsnettet

Året 2013 starta med svært kaldt vær og det hadde utslag på overføring i nettet. Dei tre fyrste månadane hadde vi ein oppgang frå året før på ca. 18%. Var på same nivå som toppåret 2010. Sommaren og hausten var på same nivå som året før , men dei siste månadane var noko lågare enn året før på grunn av svært mildt vær. Totalt vart det ein oppgang på ca. 1,7 % frå året før. Det totale salget av overføringstjenester har vore 90,8 GWh (ekskl. tap) , 96 GWh (inkl. tap)

Overføringsverksemda har for 2013 hatt eit driftsresultat på kr. 4,670 mill. i overskot.

Dette er eit godt resultat når ein samanliknar med tidlegare år. Grunnen er noko meir overføring , auka prisar på fastavgifta og at vi har klart å halde kostandane nede.

Brutto investeringar i nettet har i 2013 vore kr.14,507 mill. Av dette er ny trafo på Holdemoen med ein kostnad på kr. 6,5 mill. Det er teke inn kr. 2,788 mill. i anleggstilskot.

Netto kostnad på investeringar blir då kr. 11,719 mill. i nettet.

Tap i nettet i 2013 var 5,2 GWh som er 5,4 % av totalt omsatt.

Historisk avbrudd var 0,011 % og det er svært tilfredsstillande.

Rammer for verksemda

Inntektsramma for 2013 som er vedteke av NVE er kr. 35,520 mill. Dette er ein svært stor oppgang frå året før då ramma var kr. 22,651 mill. Det er spesielt høg inntektsramme for 2013 på grunn av stormen «Dagmar» i 2011. Ramma vil bli redusert att for 2014.

Totalt er det krevd inn kr. 27,596 mill. frå kundane.

Hemsedal Energi har ikkje mogelegheit til å nytte seg av heile inntektsramma. Det er tidlegare inntektsført totalt kr. 6.642.000 som mindreinntekt som står på saldo for mindreinntekt.

Denne saldoen kan ikkje overstige 25 % av tillatt nivå ved utgangen av 2015.

Målet med meir- mindreinntekt er forutsigbare og mest mogeleg stabile tariffar for kundane.

Målet for Hemsedal Energi er å halde ei svært god sikkerheit i nettet vårt og i tillegg kunne samanlikne oss prismessig med andre tilsvarende nettselskap.

Kraftomsetning

Det er i 2013 seld 72,7 GWh med kraft til sluttbrukarane.

Det er ca 80 % av den totale overføringa i nettet.

Av dette er 53,2 GWh forvaltning av konsesjons- og andelskraft for Hemsedal Kommune. Vi har då i tillegg til det kjøpt inn 19,5 GWh for å dekke kraftbehovet til sluttbrukarmarkedet.

Prisane på kraft har vore nokså stabil gjennom året 2013. Det var ikkje det store fallet på sommaren som året før. Vår standard variabel pris på kraft til sluttbrukarane har halde seg frå 42 øre inkl. mva. i starten på året og ned til 38 øre på sommaren og opp att til 40,50 øre på slutten av året. Gjennomsnittleg spotpris for året har vore ca. 37 øre inkl. mva. Dette er ein auke på 9 øre frå året før.

Totalt er det omsatt kraft for 24,325 mill. i 2013.

Driftsresultatet for kraftomsetninga viser eit overskot på kr. 7,370 mill.

Breiband

Saman med Hallingdal Kraftnett AS har vi hatt stor utbygging av breibandsnettet i Hemsedal.

Det er bygd ut fiber i bustadområdene på Trøim og det nye feltet på Svø. Totalt har

Hemsedal Energi investert for kr. 2,516 mill. i breibandsutbygging i 2013. Det har pr.

31.12.2013 vorte kobla opp 130 kundar på Trøim og 27 kundar på Svø. Resten av kundane som ynskjer fiber blir kobla opp sommaren 2014. Planlegging og prosjektering av dette er utført av HallingKonsult og arbeidet vart sett bort til Fibra Networks. Hallingdal Breiband leverer tenestene til kundane og det er Altibox-produkt.

Måleravdeling/AMS utbygging

Vi har ein tilsett som tek seg av målemontering og målerservice. Det har ikkje vore nokon spesielle investeringar i 2013.

Etter at ny forskrift om utrulling av nye AMS målarar til samtlege målepunkt vart vedteke har det vore manglende avklaringar og uklare signaler frå myndighetene.

Investering i Avansert Måle- og Styringssystemer (AMS) skal vera gjennomført innan 01.01.2019. Hemsedal Energi har fått dispensasjon og utsetjing av målepunkt som antas å ha eit årleg energiuttak mindre enn 8000 kWh. Dispensasjonen gjeld ut år 2020.

Kompleksiteten rundt AMS utbygginga gjer at vi vil samarbeide med dei andre selskapa i Nettalliansen. Vi har god erfaring med samarbeid som vart gjort ved anskaffelse av nyt kundesystem og ynskjer å utvikle dette samarbeidet vidare.

El Sertifikat

Kvoten for 2013 for Elsertifikat har vore 4,9 %. Grunnlaget for dette er volumet av den totale omsetningen av kraft til sluttbrukarar. Det er 72 739 MWh dette året. Det gjer ein plikt på 3564 sertifikat som har gjeve oss ein kostnad dette året på kr. 681.665. Dette er noko vi må henta inn att hjå kundane som har ført til høgare kraftpris.

DLE (Det Lokale Eltilsyn)

Her har vi eit samarbeid med Hallingdal Kraftnett AS sin DLE-avdeling som vi leiger inn desse tenestene frå. For 2013 har det vorte utført 170 tilsyn i Hemsedal.

Dette er krav frå Direktoratet for samfunnssikkerheit og beredskap (DSB) og vi har for 2013 oppfyllt desse krava.

Generell informasjon

2013 har vore eit godt år for Hemsedal Energi. Vi har hatt ein god vekst i omsetninga. Auken i nettverksemnda er på grunn av noko auka omsetning i nettet og auke i fastavgifta av nettleiga.

Omsetningen av kraft er nokså stabil frå år til år og det er prisen vi får for krafta som er avgjerande for kor stort overskotet blir. Det har vore ein nokså stabil pris gjennom året og vi ha seld det meste av krafta ved å følgje spotmarkedet. Svært lite er seld på langtidskontrakter. Vi har serviceavtale med Bergen Energi som porteføljeforvaltar og balansansvarleg.

Dagleg leiar vil med dette takke Hemsedal kommune, styret for Hemsedal Energi KF og dei tilsette for samarbeidet dette året.

Hemsedal 30.04.2014

Per Gunnar Markegård
Dagleg leiar

Styret si beretning

Hemsedal Energi KF sine vedtekter

Hemsedal Energi KF skal levere overføringstenester til forbrukarane i Hemsedal. Overføringsnettet skal til ein kvar tid ha god kvalitet og sikre straumleveranse til heile bygda. Hemsedal Energi KF forvaltar Hemsedal kommune sine kraftressursar i tråd med til ein kvar tid gjeldande avtale når kommunestyret gjer vedtak om det. Foretaket kan også drive annan verksemd som er naturleg knytta til krafttomsetning og/eller overføring av kraft.

Hemsedal Energi KF skal forvalte krafta slik at prisen til forbrukar er i samsvar med marknadspolis over tid, dvs konkurransedyktige prisar.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet ved Hemsedal Energi blir betrakta som tilfredstillande. Samarbeidet med dei tilsettes organisasjonar/tillitsvalgte har vore konstruktivt og bidrige positivt til arbeidsmiljøet. Det har ikkje vorte rapportert nokon alvorlege arbeidsuhell eller ulykker som er forårsaka av rutinesvikt eller at sikkerhetstiltak ved bedriften ikkje er helde.

Hemsedal Energi er ein Inkluderande Arbeidslivsbedrift (IA bedrift)

Sjukefråværet syner slike tal for dei seinaste åra:

Sjukefråvær:	2013	2012	2011	2010	2009
Eigenmelding	1,0%	1,0 %	1,3 %	1,2 %	1,5 %
Sjukemelding	8,1%	4,5 %	0,9 %	1,3 %	0,5 %
Totalt	9,1%	5,5 %	2,2 %	2,5 %	2,0 %
Dagar fråver totalt	270	164	58	62	51

Sjukefråværet for 2013 var totalt på 9,1 % og det er svært høgt. Grunnen til det er ein person som har vore langtidssjukemeldt frå 5. mars og ut året. Ser ein bort frå langtidssjukemeldinga er det 51 dagar med sjukemelding. Det utgjer 1,7 % sjukefråvær og det er svært tilfredsstillande.

Vi har hatt ein lærling som tok fagbrevet som montør hausten 2013. Han er no fast tilsett som montør. Dette er viktige tiltak for rekruttering.

Likestilling og alderssamsetning

Verksemda har pr. 31.12.2013 i alt 12 fast tilsette – 9 menn og 3 kvinner. I tillegg leiger vi inn ein person på timebasis til datatenester og oppmåling av nettet. Ei kvinneleg stilling er deltidstilsett i 50 % stilling. Styret har 3 menn og 2 kvinner. Lista over vararepresentanter syner 4 menn og ei kvinne.

Gjennomsnittsalderen er 47 år for dei fast tilsette.

Ytre miljø

Hemsedal Energi KF har ikkje spesiell verksemd som skader det ytre miljøet, med unntak av utslepp frå bilar/maskiner som ikkje vert regulert av konsesjoner eller pålegg frå myndigheitene. Vi har ikkje hatt noko uhell på trafoer med oljesøl. Det vert brukt meir og meir kabel, både på høgspent og lågspent. Dette fører til mindre synleg nett som bidreg til meir miljøvennleg verksemnd.

Framtidig utvikling

Hemsedal Energi KF har ingen pågåande forskings- eller utviklingsaktivitetar. Vår strategi må løpende vurderast for å tilpasse seg NVE sine rammebetingelser.

Ytingar utover lønn til leiande personar

Det er ikkje gjeve andre ytingar enn lønn og innbetaling til normal pensjonsordning til dagleg leiar, med unntak av same telefongodtgjering tilsvarande dei fleste andre som er med i beredskapsgruppa.

Risiko ved drifta

Slik drifta er organisert er det liten risiko ved verksemda. Økonomien er stabil og god og dei tilsette og styret er røynde i det dei driver med.

Ein har ikkje utsett kapital for finansiell risiko, men ein har inngått finanzielle kontraktar med kraftsalg og kraftkjøp fram i tid.

Det økonomiske resultatet og disponering av overskot:

Driftsresultatet for 2013 viser eit overskot på kr. 12.868.509.

Det er inntektsført renteinntekter med kr. 488.046 og andre finansinntekter med kr. 531.500.

Kostnadsført rentekostnad er kr. 330.185. Andre finanskostnader er kr. 626.497.

Berekna skattekostnad er kr. 2.003.090.

Årsresultatet viser eit overskot på kr. 10.928.285.

Det er overført kr.8,5 mill. til Hemsedal Kommune for forvaltning av konsesjons- og andelskraft.

Kr. 2.428.285 er foreslege overført til fri eigenkapital.

Styret meiner det framlagde resultatrekneskapet og balanse med noter gjev rett informasjon om drifta i 2013 og selskapet sin økonomiske stilling ved årsskiftet.

Så langt styret kjenner til er det ikkje komme fram forhold etter avslutning av rekneskapet som har betydning for bedømminga av rekneskapet.

Fortsatt drift

Hemsedal Energi KF har ut frå resultatrekneskapet og balansen grunnlag til å meine at fortsatt drift er til stade.

Styret vil takke dei tilsette for innsatsen i 2013.

Hemsedal, 13.05.2014

Ernst Tore Eggen.

Ernst Tore Eggen
leiari

Signe Lise Hovig Jordheim Elin Tangen

Signe Lise Hovig Jordheim
nestleiar

Elin Tangen
styremedlem

Jan Egil Halbjørhus Magne Lien

Jan Egil Halbjørhus
styremedlem

Magne Lien
styremedlem

Per Gunnar Markegård

Per Gunnar Markegård
Dagleg leiari

Resultatrekneskap

Resultatrekneskap – totalt – inkl. investeringar:

(alle tal i heile 1.000 kr.)	Note:	2013	2012
Salsinntekter		-51.892	-44.462
Avsatt mindreinntekt – inntektsramme		0	-642
Aktivering – investeringar	3	-14.236	-6.219
Anleggstilskot	3	-2.880	-2.085
Andre salsinntekter		-2.723	-2.037
Sum inntekter		-71.731	-55.445
Kjøpskostnader		20.511	18.237
Lønns- og personalkostnader	2	8.206	8.375
Ordinære avskrivningar	3	7.651	7.579
Andre driftskostnader		22.382	15.573
Tap på fordringar		113	512
Driftskostnader		58.863	50.276
Driftsresultat	1	-12.868	-5.169
Renteinntekter		-488	-672
Andre finansinntekter		-531	-99
Rentekostnader		330	360
Andre finanskostnader		626	1.306
Finansresultat		-63	895
Resultat før skattar		-12.931	-4.274
Endring utsatt skatt	4	-227	355
Betalbar skatt	4	2.230	179
Skattekostnad		2.003	534
Årsoverskot		-10.928	-3.740

Disponert slik:

Overføring til Hemsedal kommune	8.500	10.000
Avsatt til fri eigenkapital	2.428	-6.260

Kommentarar

Tabellen viser totale driftsinntekter og driftskostnader for Hemsedal Energi KF inklusive kostnader til investeringar. Dei inkluderer også inntekter som selskapet krev inn for andre (ENØK-avgift og forbruksavgift – el.avgift.) Desse verdiane blir nullstilla ved ei overføring til staten med same beløp og har såleis inga konsekvens for resultatet.

Ettersom Hemsedal Energi KF må rapportere særskilt på nettverksemda må ein også lage segmentregneskap, og vi har valt å rapportere særskilt på krafthandel, nettverksemde og anna verksemde (Breiband og anna verksemde).

Resultatrekneskap – totalt - ekskl. investeringer:

<u>(alle tal i heile 1.000 kr.)</u>	<u>Note:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salsinntekter		-51.892	-44.462
Avsatt mindreinntekt – inntektsramme		0	-642
Andre salsinntekter		-2.723	-2.037
Sum inntekter		-54.615	-47.141
Kjøpskostnader		20.511	18.237
Lønns- og personalkostnader	2	8.206	7.464
Ordinære avskrivinger	3	7.651	7.579
Andre driftskostnader		5.266	8.180
Tap på fordringar		113	512
Driftskostnader		41.747	41.972
Driftsresultat	1	-12.868	-5.169
Renteinntekter		-488	-672
Andre finansinntekter		-531	-99
Rentekostnader		330	360
Andre finanskostnader		626	1.306
Finansresultat		-63	895
Resultat før skattar		-12.931	-4.274
Endring utsatt skatt	4	-227	355
Betalbar skatt	4	2.230	179
Skattekostnad		2.003	534
Årsoverskot		-10.928	-3.740

Disponert slik:

Overføring til Hemsedal kommune	8.500	10.000
Avsatt til fri eigenkapital	2.428	-6.260

Kommentarar

Tabellen viser totale driftsinntekter og driftskostnader for Hemsedal Energi KF og er lik tabellen på forrige side, utanom kostnader til investeringer og aktivering av det same.

Resultatrekneskap – Kraftomsetning:

(alle tal i heile 1.000 kr.)	Note:	2013	2012
Salsinntekter		-24.296	-20.097
Andre salsinntekter		-29	-2
Sum inntekter		-24.325	-20.099
Kjøpskostnader		15.990	13.854
Lønns- og personalkostnader	2	543	507
Ordinære avskrivningar	3	12	12
Andre driftskostnader		376	474
Tap på fordringar		34	111
Driftskostnader		16.955	14.958
Driftsresultat		-7.370	-5.141

Kommentarar

Rekneskapstabellen viser inntekter og kostnader for den konkurranseutsette delen av Hemsedal Energi KF, dvs. omsetning av kraft. Kostnader til administrasjon som gjeld både omsetningsdelen og nettverksemda blir fordelt etter ein fordelingsnøkkel, same som tidlegare år. Det er heller ikkje teke med fordelte renteinntekter og rentekostnader. Det er i oversikten heller ikkje teke med skattekostnad - sidan dette blir rekna for heile verksemda samla. Nokre endringar er gjort for å tilpasse tala til ein rapport som ein må levere til Noregs Vassdrags- og Energidirektorat (NVE).

Driftsresultatet frå kraftomsetninga viser eit overskot på kr.7,370 mill.

Resultatrekneskap – Overføring nett:

<u>(alle tal i heile 1.000 kr.)</u>	<u>Note:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salgsinntekter - overføring	1	-27.596	-24.379
Mindreinntekt		0	-642
Andre salsinntekter		-307	-296
Sum inntekter		-27.903	-25.317
Kjøp av tapsenergi i nettet		1.275	1.036
Kjøp av overføringstenester		3.215	3.347
Løns- og personalkostnader	2	7.145	7.371
Ordinære avskrivningar	3	7.020	6.946
Andre driftskostnader		4.499	6.393
Tap på fordringar		79	401
Driftskostnader		23.233	25.494
Driftsresultat	1	-4.670	177

Kommentarer

Driftsresultatet for nettverksemnda viser eit overskot på kr.4,670 mill. Det er eit svært godt resultat samanlikna med tidlegare år.

Resultatrekneskap – Øvrig verksemnd (breiband og anna verksemd):

<u>(alle tal i heile 1.000 kr.)</u>	<u>Note:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andre salsinntekter		-2.387	-2.591
Sum inntekter		-2.387	-2.591
Løns- og personalkostnader	2	517	496
Ordinære avskrivningar	3	619	622
Andre driftskostnader		422	1.268
Driftskostnader		1.558	2.386
Driftsresultat		-829	-205

Kommentarer

Øvrig verksemnd viser eit overskot på kr.829.000.
Av dette gjev Breiband eit underskot på kr. 13.883.

Balanse:

EIGENDELAR:	Note:	2013	2012
ANLEGGSMIDLAR:			
Immatrielle eiendeler			
Utsett skattefordel		0	0
SUM immatrielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidlar			
Måleutstyr		4.878.876	5.673.237
Maskiner, inventar og transportmidlar		2.347.079	2.604.013
Fordelingsnett		88.874.858	83.137.318
Bygningar		10.991.647	11.315.001
Breiband		5.123.138	2.901.628
SUM varige driftsmidlar	3	112.215.598	105.631.197
Finansielle anleggsmidlar			
Aksjar	8	705.300	705.300
KLP – eigenkapitalinnskot		277.275	241.267
SUM finansielle anleggsmidlar		982.575	946.567
SUM ANLEGGSMIDLAR		113.198.173	106.577.764
OMLØPSMIDLAR:			
Varelager			
Lagerbeholdning	5	3.622.772	5.581.743
SUM varelager		3.622.772	5.581.743
Fordringar			
Kortsiktige kundefordringar	7	21.678.470	19.608.244
Andre kortsiktige fordringer		6.757.809	7.118.222
SUM fordringar		28.436.279	26.726.466
Bankinnskot, kontantar			
Betalingsmidlar	6	20.732.226	15.763.116
SUM bankinnskot, kontantar		20.732.226	15.763.116
SUM OMLØPSMIDLAR		52.791.277	48.071.325
SUM EIGENDELAR		165.989.450	154.649.089

Balanse:

GJELD OG EIGENKAPITAL:	Note:	2013	2012
EIGENKAPITAL:			
Eigenkapital			
Innskutt eigenkapital		81.309.167	81.309.167
Oppspart eigenkapital		53.918.178	51.489.893
TOTAL eigenkapital		135.227.345	132.799.060
TOTAL EIGENKAPITAL:		135.227.345	132.799.060
GJELD:			
Avsetning for forpliktelser skatt			
Endring utsatt skatt		229.469	456.349
Sum avsetn. forpliktelser skatt		229.469	456.349
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld		15.862.500	9.937.500
Sum anna langsiktig gjeld		15.862.500	9.937.500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2.605.910	2.563.069
Betalbar skatt		2.229.970	178.674
Skattetrekk og andre trekk		300.039	333.040
Andre off. avgifter m.v.		8.121.709	7.633.345
Anna kortsiktig gjeld		1.412.508	748.052
Sum kortsiktig gjeld		14.670.136	11.456.180
SUM GJELD:		30.762.105	21.850.029
SUM GJELD OG EIGENKAPITAL		165.989.450	154.649.089

Hemsedal, 13.05.2014

Brunst frå Eggen.

Ernst Tore Eggen
Styreleiar

Signe Lise Hovig Jordheim

nesteiar

Elin Tangen

Elin Tangen
styremedlem

Jan Egil Halbjørhus

Jan Egil Halbjørhus
styremedlem

Magne Lien

Magne Lien
styremedlem

Per Gunnar Markegård

Per Gunnar Markegård
Dagleg leiar

Noter til rekneskapet

Generell note - rekneskapsprinsipp:

Årsrekneskapet for Hemsedal Energi KF er sett opp i samsvar med rekneskapsloven fra 1998 og god regnskapsskikk. Som fylgje av retningsliner gjeve av NVE (Norges Vassdrags- og Energiverk) er nokre tabellar endra og det er endre nokre rekneskapsprinsipp. Endringane blir nemnd særskild:

Rekneskapsprinsippa blir nemnd nedanfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av egedeler og gjeld:

Egedeler skaffa til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel. Andre egedeler er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterium lagt til grunn. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffingskost. Avskrivningar følgjer standard avskrivingsreglar gjeve av sentrale styresmakter. Det er rekneskapsmessig lineær avskrivning.

Omløpsmidlar blir vurdert til lågaste verdi av anskaffingskost og verkeleg verdi. Enkelte postar er vurdert etter andre prinsipp og blir forklart nedanfor.

Skatter:

Skattekostnad blir samanstilt med rekneskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsett skatt. Skattekostnaden blir fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i høve til skattegrunnlaget. Utsett skatt og utsett skattefordel er presentert netto i balansen.

Anleggstilskot:

Anleggstilskot til investeringar frå det offentlege og frå private reduserer aktiveringsverdien av investeringane. Anleggstilskotet vert fordelt over den økonomiske levetida til investeringa i form av redusert avskrivning.

Felles kostnader og inntekter:

Hemsedal Energi KF fører rekneskapet med fordelingsnøklar i staden for å fakturerer internt. Dette har vore ein klar og grei måte å gjere det på, og har vore i samsvar med gjeldande lovverk.

Balanse i rekneskapet:

Som følgje av systemrevisjon frå NVE må Hemsedal Energi KF spesifisere akkumulerte investeringar, akkumulerte anleggstilskot og akkumulerte avskrivningar. Dette synest ikkje i oversyna frå balanse, men kjem fram i note 3.

Note 1-Segmentinformasjon om monopolverksemda-distribusjonsnettet:

Segmentrekneskap	(alle tal i heile 1.000 kr.)					Totalt
	Reg.nett	Distr.nett	Kraftsal	Breibånd	Anna verksemd	
INNTEKTER:						
Nettleige	-6 809	-20 787	-	-	-	-27 596
Avsatt/tilbakesført mindreinnt.	-	0	-	-	-	0
Andre inntekter	-40	-267	-	-	-	-307
Sum nettinntekter	-6 849	-21 054	-	-	-	-27 903
Kraftsalsinntekter	-	-	-24 296	-	-	-24 296
Andre driftsinntekter	-	-	-29	-320	-2 067	-2 416
Sum inntekter	-6 849	-21 054	-24 325	-320	-2 067	-54 615
KOSTNADER:						
Kostnad mot overl. Nett (KOF)	3 215	-	-	-	-	3 215
Løns- og personalkostnader	1 085	4 786	543	4	368	6 786
Kjøp av kraft	-	-	15 990	-	-	15 990
Kjøp av tapsenergi i nettet	108	1 166	-	-	-	1 274
Ordinære avskrivingar	1 022	5 999	12	295	323	7 651
Andre driftskostnader	1 407	4 445	410	35	534	6 831
Sum kostnader	6 837	16 396	16 955	334	1 225	41 747
Resultat nettnivåer - anna	-12	-4 658	-7 370	14	-842	-12 868

(alle tall i heile 1.000 kr.)

Inntektsramme fra NVE for 2013	35 520
+Kostnader til overliggende nett	3 215
- KILE	-323
- Endring i avskr. og avkastn.	-345
-Gebyr	-59
Justert tillatt inntekt	38 008
Sum Nettleige 2013	27 596
Tillatt beregna mindreinntekt	10 412

Saldo mindreinntekt:

Inngående saldo mindreinntekt	-	-6 642
Endringer i året	-	0
Utgående saldo mindreinntekt	-	-6 642

Driftsmidlar – frå NVE-rapporten:

	Reg.nett	Distr.nett	Totalt
Driftsresultat	12	4 658	4 670
Balanse 01.01.	20 255	82 157	102 412
Balanse 31.12.	25 802	80 982	106 784
Gj.snitt driftsmidlar	23 029	81 570	104 599
+ 1% påslag for netto arbeidskap.	230	816	1 046
= Avkastningsgrunnlag	23 259	82 386	105 645
Avkastning	0,05 %	5,65 %	4,42 %
(Driftsres.*100/avkast.gr.l.)			

Note 2 Lønnskostnad, tal på tilsette, godtgjering til styret, revisor og dagleg leiar:

Lønnskostnad(i heile tusen)	2013	2012
Lønn inkl. styregodtgjering, berekna feriep.	6.569	6.282
Arbeidsgjeveravgift inkl. arb.g.avg. av berekna feriep.	761	772
Andre ytingar (telefon, klesgodtgj. m.v., velferd)	70	65
Forsikringar	141	115
Pensjonskostnader	887	1.076
Kurs- og seminarkostnader	127	195
Refusjon lønnskostnader	-349	-131
SUM	8.206	8.375

Gjennomsnittleg tal på tilsette 12,0 12,0

Ytingar til dagleg leiar og styret	- 2013 -		- 2012 -	
	Dagleg l.	Styret	Dagleg l.	Styret
Lønn (grunnlag for feriep. Ltr.-oppgåva)	569.423	122.805	538.759	112.805
Anna godtgjering (dekn. deler av telefon/breiband)	5.104	0	3.125	3.125
Pensjon – berekna arb.g.avg. pliktig del	78.116	0	92.792	

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar til Kommunerevisjon IKS for 2013 utgjer kr. 37.959

Note 3 Varige driftsmidler (regnskapsmessig oversikt):

	Bygningar	Regionalnett	Nett-stasjonar	Høgspent	Lågspent
Anskaff. kost pr. 1/1	16 167 747	31 039 790	53 904 563	62 375 611	64 784 946
Akk. refusjon/anleggstilskudd pr. 1/1	0	0	-7 379 422	-5 732 109	-9 140 768
Netto anskaff. kost. pr. 1/1	16 167 747	31 039 790	46 525 140	56 643 502	55 644 178
Tilgang i året	0	6 577 432	2 407 784	2 157 262	3 014 261
Refusjon/anleggstilskudd i året	0	-29 540	-780 740	-575 684	-1 402 359
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost. 31/12	16 167 747	37 587 682	48 152 185	58 225 080	57 256 080
Akk. avskrivn. pr. 1/1	4 852 746	13 493 028	29 234 025	32 909 689	33 509 227
Årets avskrivninger	323 355	900 153	1 036 271	1 645 493	1 836 257
Akk. avskrivn. pr. 31/12	5.176.101	14 393 181	30 270 296	34 555 182	35 345 484
Bokført verdi pr. 31/12	10 991 646	23 194 501	17 881 889	23 669 898	21 910 595
Årets avskrivninger	323 355	900 153	1 036 271	1 645 493	1 836 257
Økonomisk levetid	50	35	25	35	30
Årets finansiering:					
Egenkapital/drift	0	6 547 893	1 627 044	1 581 578	1 611 901
Anleggsrefusjon	0	-29 540	-780 740	-575 684	-1 402 359
Avgang	0	0	0	0	0

	Målerutstyr	Biler	Anl.mask.	Inventar/ kontorutstyr	Breiband
Anskaff. kost pr. 1/1	14 575 816	6 659 490	2 937 923	1 273 857	7 093 291
Akk. refusjon/anleggstilskudd pr. 1/1	0	0	0	0	-2 649 646
Netto anskaff. kost. pr. 1/1	14 575 816	6 659 490	2 937 923	1 273 857	4 443 645
Tilgang i året	0	416 043	0	0	2 608 971
Refusjon/anleggstilskudd i året	0	0	0	0	-92 148
Avgang	0	-65 675	0	0	0
Anskaffelseskost. 31/12	14 575 816	7 009 858	2 937 923	1 273 857	6 960 467
Akk. avskrivn. pr. 1/1	8 902 579	4 678 977	2 489 331	1 098 949	1 542 017
Årets avskrivninger	794 361	419 172	65 190	122 940	295 312
Akk. avskrivn. pr. 31/12	9 696 940	5 098 149	2 554 521	1 221 889	1 837 329
Bokført verdi pr. 31/12	4 878 876	1 911 709	383 402	51 968	5 123 138
Årets avskrivninger	794 361	419 172	65 190	122 940	295 312
Økonomisk levetid	15	8	12	3 – 8	15
Årets finansiering:					
Egenkapital/drift	0	350 368	0	0	2 516 822
Anleggsrefusjon	0	0	0	0	-92 148
Avgang	0	-65 675	0	0	0

Note 4 Skattekostnad:

Årets skattekostnad blir rekna ut slik:

Ordinært resultat før skatt	12 931 375
Permanente forskjellar (netto resultat konsesjonskraftsalg)	-5 770 809
- renteinntekter skatteoppgjer	1 247
+ kontingenter og gaver m.v.	22 433
Endring midlertidige forskjeller	779 934
Grunnlag betalbar skatt	7 964 180

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller driftsmidler	-5 792 115	-5 012 181	779 934
Midlertidige forskjeller fordringer	6 642 000	6 642 000	0
<u>Skattemessig underskudd til framføring</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto grunnlag utsatt skatt	849 885	1 629 819	779 934
<u>Utsatt skatt , 27 % av grunnlag</u>	<u>229 469</u>	<u>456 349</u>	<u>226 880</u>

Betalbar skatt , 28 % av grunnlag(7 964 180)	2 229 970
Endring utsatt skatt	- 226 880
Skattekostnad	2 003 090

Note 5 Varelager:

	2013	2012
Råvarer/overføringslager	3.622.772	5.577.065
Lager – salgsvarer	0	4.678
SUM	3.622.772	5.581.743

Note 6 Bundne midlar:

I posten inngår bundne bankinnskot som gjelder skattetrekksmidlar på kr. 300.039.

Note 7 Fordringar:

Kundefordringer pr. 31.12.2013 er 21,6 mill. Det er eit høgt tal. Kundefordringane er størst ved årsskiftet når 4. kvartal blir fakturert. Vi bruker Kredinor til å innføre kundar som ikkje betaler til rett tid og har god erfaring med dei.

Note 8 Aksjer:

Hemsedal Energi KF sine aksjer:

Selskapet sitt namn	Selskapet sin aksjekapital	Tal på aksjer	Prosentvis-eigarandel	Pålydande verdi	Sum verdi i balansen
Hallingdal Kraftnett AS	200.000.000	36	0,36 %	20.000	360.000
HallingKonsult AS	110.000	20	18,0 %	1.000	270.000
Norsk ENØK AS	1.750.000	111	3,2 %	500	53.000
Nettalliansen AS	198.000	1	10%	20.000	22.000

Aksjer og andelar:

Anleggsaksjer i selskap der Hemsedal Energi ikkje har betydeleg innflytelse, blir balanseført til pålydande verdi.

Note 9 Hemsedal Energi KF er medlem i følgjande selskap/interesseorganisasjonar:

Selskapet sitt namn	Formål	Kontingent 2013
KS - Bedrift	Arbeidsgiverorganisasjon for offentlege bedrifter	31000
DEFO	Interesse-organisasjon for overføringsnett-eigarar	63000
HAVA Bedriftshelsetjeneste	Uavhengig andelslag for bedriftshelsetjenester	25000
LVK	Interesseorganisasjon for kraftkommuner	44000

Kontantstraumanalyse

Likvider tilført/nytta på verksemda (i heile 1.000)

Likvider tilført fra drift:	2013	2012
+ Resultat før årsoppgjersdisposisjonar (skatter)	10.928	3.740
- Gevinst ved sal av anleggsmiddel	0	0
- Nedskrivning	0	0
- Nedskrivning i samband med sal	0	0
+ Ordinære avskrivningar – anleggsmiddel	7.651	7.579
= Tilført fra drifta:	18.579	11.319
+/- Endring varelager	1.959	-342
+/- Endring debitorar	-1.710	-1.229
+/- Endring leverandørgjeld	43	602
+/- Endring i utsatt skatt	-227	355
+/- Endring tidsavgrensa poster (OM)	0	0
+/- Endring tidsavgrensa poster (KG)	3.136	1.006
A = Netto likviditetsendring fra verksemda	21.780	11.711
 Likvider tilført/nytta til investeringar:		
- Investeringar i varige driftsmiddel	-17.116	-8.304
+ Anleggstilskot	2.880	2.085
+ Salssum – erstatning frå Gjensidige	0	0
+ Sal aksjer	0	0
- Endring i andre investeringar (KLP)	0	0
Endring andre langsiktige fordringar	0	0
B = Netto likviditetsendring fra investeringar	-14.236	- 6.219
 Likvider tilført fra finansiering:		
+ Oppnak av ny gjeld	5 925	0
- Avdrag på gjeld	0	- 750
- Utlån	0	0
- Utbytte	- 8.500	-10.000
+ Attendebetaling av utlån	0	0
C = Netto likviditetsendring fra finansiering:	-2.575	- 10.750
 Samanhenger:		
Likviditetsbeholdning pr. 1/1	15.763	21.021
Tilført frå drifta	21.780	11.711
+ Endring likv. behaldning i året (B + C)	-16.811	-16.969
= Likviditetsbeholdning pr. 31/12	20.732	15.763

Nøkkeltal - rekneskapsanalyse

		2013	2012
(alle tal i heile tusen eller i %)			
Totalrentabilitet	$\frac{\text{Driftsresultat} + \text{finans.res.}}{\text{Gj.snittleg totalkapital}}$	8,0 %	2,8 %
Overskotsgrad (res.grad 1)	$\frac{\text{Driftsresultat} + \text{finans.res.}}{\text{Totale inntekter}}$	20,0 %	8,0 %
Likviditetsgrad 2	$\frac{\text{Mest likvide omløpsmidlar}}{\text{Kortsiktig gjeld}}$	1,4	1,4
Eigenkapitalandel	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Totalkapital}}$	81,5 %	86,2 %
Gjeldsgrad	$\frac{\text{Gjeld}}{\text{Eigenkapital}}$	22,7 %	7,5 %
Arbeidskapital	Omløpsmidlar – Kortsiktig gjeld	38.121	36.615
	i % av omsetning	70,0 %	78,0 %

Nøkkeltalet syner god styring på økonomien. Totalrentabiliteten har auka til 8 % mot 2,8 % året før. Overskotsgraden har også auka frå 8 % året før til 20 % dette året.

Gjeldsgraden har auka frå 7,5 % til 22,7 % på grunn av nytt opptak av lån til ny trafo på Holdemoen sekundærstasjon.



VALDRES
ukjører sansane

Kommunerevisjon IKS

Valdres - Hallingdal



Til

Kommunestyret i Hemsedal kommune

REVISJONSBERETNING 2013 – Hemsedal Energi KF

Vi har revidert årsregnskapet for Hemsedal Energi KF, som viser sum egenkapital pr 31. desember 2013 på kr 135.227.345 og et årsoverskudd på kr 10.928.285. Årsregnskapet består av balanse pr 31.desember 2013, resultatregnskap og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovenes regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing.

Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningsene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Kommunerevisjon IKS

Valdres - Hallingdal

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Hemsedal Energi KF per 31. desember 2013, og av resultatet og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoens i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak hensyntatt daglig leders kommentarer i årsmeldingen, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklede revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes 13.05.2014

Aage Sandsengen
revisjonssjef/reg.revisor