

# Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.

(CVR-nr. 12 23 34 18)

## Årsrapport for 2007/08

**Andelshaverne indbydes hermed til selskabets ordinære**

### **GENERALFORSAMLING**

**som afholdes på Café Nørregade, Nørregade 1 B, Dronninglund, torsdag den 25. september 2008 kl. 19<sup>30</sup> med følgende dagsorden:**

1. Valg af dirigent/referent
2. Aflæggelse af beretning
3. Aflæggelse af regnskab
4. Orientering om budget for det kommende år, samt orientering om den af bestyrelsen fastsatte minimumsafkølning
5. Fastsættelse af tilslutningsafgifters størrelse
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter
7. Valg af revisor
8. Orientering om sol- og jordvarmeprojekt
9. Eventuelt

---

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den / 20

Dirigent:

---

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelseserklæring	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Pengestrømsopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 21

---

---

**Selskabet**

---

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.  
Tidselbak Allé 18  
9330 Dronninglund  
Telefon: 98 84 14 78  
Telefax: 98 84 18 08  
Hjemmeside: [www.dronninglundfjernvarme.dk](http://www.dronninglundfjernvarme.dk)  
E-mail: [df@drlund-fjernvarme.dk](mailto:df@drlund-fjernvarme.dk)  
CVR-nr.: 12 23 34 18  
Hjemsted: Brønderslev Kommune

---

**Bestyrelse**

---

Carsten Møller Nielsen  
Erik Svenningsen  
Jann Kristensen  
Tage Kohsel  
Kurt Søndergaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for 2007/08.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 11. september 2008

**Bestyrelsen**

Carsten Møller Nielsen

Erik Svenningsen

Jann Kristensen

Tage Kohsel

Kurt Søndergaard

## Til andelshaverne i Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsrapporten for Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.06.07 - 31.05.08, omfattende ledelseserklæring, hovedtal, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

## Den uafhængige revisors påtegning

---

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.08 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.07 - 31.05.08 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dronninglund, den 11. september 2008

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Tage Borregaard Pedersen  
Statsaut. revisor

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor

**HOVEDTAL**

Beløb i t.DKK

2007/08    2006/07    2005/06    2004/05    2003/04

**Resultat**

Nettoomsætning	23.741	20.224	16.952	17.960	16.716
Indeks	142	121	101	107	100
Resultat før afskrivninger	1.857	4.299	-1.081	1.494	3.280
Indeks	57	131	-33	46	100
Resultat af primær drift	144	2.886	-2.459	-411	579
Indeks	25	498	-425	-71	100
Finansielle poster, netto	101	3	-52	-60	-102
Indeks	-99	-3	51	59	100
Årets resultat	245	2.889	-2.511	-471	477
Indeks	51	606	-526	-99	100

**Balance**

Samlede aktiver	17.660	18.017	13.565	14.361	15.086
Indeks	117	119	90	95	100
Egenkapital	12.552	11.991	8.623	10.865	10.997
Indeks	114	109	78	99	100

**Pengestrømme**

Nettopengestrøm:					
Driften	-994	6.534	-655	566	2.632
Investeringer	-5.912	-765	-2.168	-823	-2.718
Finansiering	759	301	404	-60	-64
Årets pengestrømme	-6.147	6.070	-2.419	-317	-150

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver naturgasfyret kraftvarmeværk samt kedelcentral i Dronninglund for at tilvejebringe fjernvarmeforsyning til opvarmning, ventilation og tilberedning af varmt brugsvand m.v. til andelshavernes ejendomme.

Herudover producerer kraftvarmeværket el, der afsættes til den offentlige el-forsyning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 01.06.07 - 31.05.08, udviser et resultat på DKK 245.414 mod t.DKK 2.889 i 2006/07. Balancen viser en egenkapital på DKK 12.552.073.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse

Note	2007/08 DKK	2006/07 t.DKK	Budget 2008/09 t.DKK	
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>23.740.982</b>	<b>20.224</b>	<b>30.137</b>
2	Andre driftsindtægter	12.900	1.500	0
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>23.753.882</b>	<b>21.724</b>	<b>30.137</b>
	Omkostninger til brændsel, naturgas og hjælpe-			
	materialer	-16.504.553	-13.017	-23.039
3	Andre eksterne omkostninger	-3.732.861	-2.954	-3.281
4	Personaleomkostninger	-1.659.560	-1.454	-1.553
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.856.908</b>	<b>4.299</b>	<b>2.264</b>
5	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-1.712.665	-1.413	-1.884
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>144.243</b>	<b>2.886</b>	<b>380</b>
	Andre finansielle indtægter	125.693	57	75
	Andre finansielle omkostninger	-24.522	-54	-455
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>101.171</b>	<b>3</b>	<b>-380</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>245.414</b>	<b>2.889</b>	<b>0</b>
	Skat af årets resultat	0	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>245.414</b>	<b>2.889</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

Årets resultat	245.414	2.889
Overført fra varmeprisreguleringsfond	929.773	-1.959
<b>Til disposition for generalforsamlingen</b>	<b>1.175.187</b>	<b>930</b>

Beløbet foreslås fordelt således:

Overført til varmeprisreguleringsfond	1.175.187	930
<b>I alt</b>	<b>1.175.187</b>	<b>930</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.08	31.05.07
Note		DKK	t.DKK
6	Grunde og bygninger	982.815	1.062
6	Produktionsanlæg og maskiner	11.639.887	8.299
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.238	98
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse	744.369	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.585.309</b>	<b>9.459</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.585.309</b>	<b>9.459</b>
	Brændsel og dieselolie	634.426	246
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>634.426</b>	<b>246</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	626.874	609
	Varmeefterbetalinger, forbrugere	1.616.155	254
	Andre tilgodehavender	187.814	356
	Periodeafgrænsningsposter	150.733	87
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.581.576</b>	<b>1.306</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>858.255</b>	<b>7.006</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.074.257</b>	<b>8.558</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.659.566</b>	<b>18.017</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.08	31.05.07
Note		DKK	t.DKK
7	Tilslutningsafgifter	11.376.886	11.061
7	Varmeprisreguleringsfond	1.175.187	930
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>12.552.073</b>	<b>11.991</b>
8	Kreditinstitutter	0	200
9	Periodeafgrænsningsposter	1.520.606	738
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.520.606</b>	<b>938</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	321.015	460
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	380.800	515
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.941.670	1.342
	Varmetilbagebetalinger forbrugere	564.717	2.545
	Anden gæld	378.685	226
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.586.887</b>	<b>5.088</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.107.493</b>	<b>6.026</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>17.659.566</b>	<b>18.017</b>

## Pengestrømsopgørelse

Note	2007/08 DKK	2006/07 t.DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>245.414</b>	<b>2.889</b>
10 Reguleringer	1.683.885	1.470
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-388.221	133
Tilgodehavende/skyldige varmeefterbetalinger	-3.342.628	2.255
Øvrige tilgodehavender	85.799	483
Leverandører af varer og tjenesteydelser	600.091	-883
Anden driftsafledt gæld	20.014	184
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>-1.095.646</b>	<b>6.531</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	125.693	57
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-24.522	-54
<b>Driftens pengestrømme</b>	<b>-994.475</b>	<b>6.534</b>
Køb af grunde og bygninger	0	-68
Køb af produktionsanlæg og maskiner	-4.994.543	-687
Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-172.849	-10
Køb af materielle anlægsaktiver under udførelse	-744.369	0
<b>Investeringernes pengestrømme</b>	<b>-5.911.761</b>	<b>-765</b>
Tilslutningsafgifter	315.539	480
Periodeafgrænsningsposter	915.615	281
Afdrag på langfristet gæld	-400.000	-400
Afgang af periodeafgrænsningsposter	-72.391	-60
<b>Finansieringens pengestrømme</b>	<b>758.763</b>	<b>301</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>-6.147.473</b>	<b>6.070</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.005.728	936
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>858.255</b>	<b>7.006</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	858.255	7.006
<b>I alt</b>	<b>858.255</b>	<b>7.006</b>

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes i årets løb til danske kroner efter transaktionsdagens kurs, idet kurssikrede transaktioner dog indregnes til den sikrede kurs. Tilgodehaver og gældsforpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, idet kurssikrede beløb dog indregnes til den sikrede kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen opgøres eksklusive moms og rabatter.

### Andre driftsindtægter

Heri indregnes indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	7-15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner afskrives fuldt ud, når den bogførte værdi udgør mindre end t.DKK 5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives fuldt ud, når den bogførte værdi udgør mindre end t.DKK 5		

Grunde afskrives ikke.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver, reguleret for ændringer i tilgodehavender og gæld vedrørende nævnte poster.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og eventuel kortfristet pengeinstitutgæld.



	2007/08 DKK	2006/07 t.DKK
--	----------------	------------------

### 1. Nettoomsætning

Forbrugsafgifter	13.560.753	10.954
Faste afgifter, rumfang	2.458.753	2.362
Faste afgifter, hedeplade	2.451.596	2.362
Faste afgifter, målerleje	372.971	0
Energisparetillæg	497.926	0
Salg af el	3.904.727	3.975
Co2-tilskud, el	494.256	571
I alt	23.740.982	20.224

### 2. Andre driftsindtægter

Flyttegebyrer	12.500	13
Øvrige gebyrer	400	0
Drifttabserstatning	0	1.487
I alt	12.900	1.500

### 3. Andre eksterne omkostninger

Driftsomkostninger	753.259	676
Vedligeholdelse, produktionsanlæg m.v.	2.233.268	1.705
Ejendomsomkostninger	162.125	65
Administrationsomkostninger	572.181	490
Tab på tilgodehavender	12.028	18
I alt	3.732.861	2.954

	2007/08 DKK	2006/07 t.DKK
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.437.312	1.237
Pensioner	191.114	177
Andre omkostninger til social sikring	17.404	15
Personaleomkostninger i øvrigt	13.730	25
I alt	1.659.560	1.454
Lønninger, energiforanstaltninger udgør heraf	101.450	0
Bestyrelseshonorar udgør heraf	121.667	105
I alt	223.117	105
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

**5. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Afskrivning på bygninger	78.686	79
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.653.838	1.357
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.532	37
Andel af byggemodningsbidrag	-72.391	-60
I alt	1.712.665	1.413

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.05.07	9.013.430	44.998.561	793.262	0
Tilgang i året	0	4.994.543	172.849	744.369
Afgang i året	0	-589.345	-458.729	0
Kostpris pr. 31.05.08	9.013.430	49.403.759	507.382	744.369
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.07	7.951.929	36.699.379	695.341	0
Årets afskrivninger	78.686	1.653.838	52.532	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-589.345	-458.729	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.08	8.030.615	37.763.872	289.144	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.08	982.815	11.639.887	218.238	744.369

**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Tilslutnings- afgifter	Varmepriregu- leringsfond
<i>Egenkapitalopgørelse 2006/07</i>		
Saldo pr. 31.05.06	10.581.300	-1.958.772
Tilslutninger i året	480.047	0
Årets resultat	0	2.888.545
Saldo pr. 31.05.07	11.061.347	929.773

*Egenkapitalopgørelse 2007/08*

Saldo pr. 31.05.07	11.061.347	929.773
Tilslutninger i året	315.539	0
Årets resultat	0	245.414
Saldo pr. 31.05.08	11.376.886	1.175.187

31.05.08 DKK	31.05.07 t.DKK
-----------------	-------------------

**8. Kreditinstitutter**

Danske Bank	200.000	600
Heraf forfalder inden for 1 år	-200.000	-400
I alt	0	200

	31.05.08 DKK	31.05.07 t.DKK
--	-----------------	-------------------

### 9. Periodeafgrænsningsposter

Byggemodningsbidrag	1.641.621	798
Heraf forfalder inden for 1 år	-121.015	-60

I alt	1.520.606	738
-------	-----------	-----

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	605.057	499
---	---------	-----

### 10. Reguleringer

Afskrivninger	1.785.056	1.473
Renteindtægter og lignende indtægter	-125.693	-57
Renteomkostninger og lignende omkostninger	24.522	54

I alt	1.683.885	1.470
-------	-----------	-------