

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.

(CVR-nr. 12 23 34 18)

Årsrapport for 2008/09

Andelshaverne indbydes hermed til selskabets ordinære

G E N E R A L F O R S A M L I N G

som afholdes på Dronninglund Hotel, Dronninglund, tirsdag den 29. september 2009 kl. 19³⁰ 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 planer for etablering af solvarme- og varmepumpeanlæg
9. Eventuelt

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

Dirigent:

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	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
E-mail: df@drlund-fjernvarme.dk
CVR-nr.: 12 23 34 18
Hjemsted: Brønderslev Kommune

Bestyrelse

Carsten Møller Nielsen
Erik Svenningsen
Per Lehm
Tage Kohsel
Kurt Søndergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for regnskabsåret 01.06.08 - 31.05.09.

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 20. august 2009

Bestyrelsen

Carsten Møller Nielsen

Erik Svenningsen

Per Lehm

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 01.06.08 - 31.05.09, omfattende ledelsespåtegning, 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. 31.05.09 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.08 - 31.05.09 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 20. august 2009

Beierholm

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Tage Borregaard Pedersen
Statsaut. revisor

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

Beløbt.DKK	2008/09	2007/08	2006/07	2005/06	2004/05
------------	---------	---------	---------	---------	---------

Nettoomsætning	29.058	23.743	20.224	16.952	17.960
Indeks	162	132	113	94	100
Resultat før afskrivninger	3.170	1.858	4.299	-1.081	1.494
Indeks	212	124	288	-72	100
Resultat af primær drift	629	144	2.886	-2.459	-411
Indeks	-153	-35	-702	598	100
Finansielle poster	49	101	3	-52	-60
Indeks	-82	-168	-5	87	100
Årets resultat	677	245	2.889	-2.511	-471
Indeks	-144	-52	-613	533	100

Samlede aktiver	20.167	17.660	18.016	13.565	14.361
Indeks	140	123	125	94	100
Egenkapital	13.698	12.552	11.991	8.623	10.865
Indeks	126	116	110	79	100

Nettopengestrøm:					
Driften	5.845	-995	2.889	-655	566
Investeringer	-4.036	-5.912	-1	-2.168	-823
Finansiering	399	760	404	-60	-64
Årets pengestrømme	2.208	-6.147	3.292	-2.883	-321

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.08 - 31.05.09 udviser et resultat på DKK 677.324 mod t.DKK 245 for tiden 01.06.07 - 31.05.08. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.698.086.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2008/09 DKK	2007/08 t.DKK	Budget 2009/10 t.DKK
1 Nettoomsætning	29.057.721	23.743	28.701
2 Andre driftsindtægter	93.549	13	0
Indtægter i alt	29.151.270	23.756	28.701
Omkostninger til brændsel, naturgas og hjælpe-			
materialer	-20.661.233	-16.505	-21.854
3 Andre eksterne omkostninger	-3.705.293	-3.733	-3.461
4 Personaleomkostninger	-1.614.323	-1.660	-1.545
Resultat før afskrivninger	3.170.421	1.858	1.841
5 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.541.630	-1.714	-1.890
Resultat af primær drift	628.791	144	-49
Andre finansielle indtægter	61.630	126	50
Andre finansielle omkostninger	-13.097	-25	-1
Finansielle poster i alt	48.533	101	49
Resultat før skat	677.324	245	0
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	677.324	245	0

Resultatdisponering

Årets resultat	677.324	245
Overført fra varmeprisreguleringsfond	1.175.187	930
Til disposition for generalforsamlingen	1.852.511	1.175

Beløbet foreslås fordelt således:

Overført til varmeprisreguleringsfond	1.852.511	1.175
I alt	1.852.511	1.175

AKTIVER		31.05.09	31.05.08
Note		DKK	t.DKK
6	Grunde og bygninger	904.129	983
6	Produktionsanlæg og maskiner	13.844.994	11.640
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.506	218
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	744
Materielle anlægsaktiver i alt		14.943.629	13.585
Anlægsaktiver i alt		14.943.629	13.585
	Brændsel og dieselolie	311.548	634
Varebeholdninger i alt		311.548	634
	Tilgodehavender fra salg	711.190	627
	Varmeefterbetalinger, forbrugere	404.775	1.616
	Andre tilgodehavender	544.524	188
	Periodeafgrænsningsposter	184.416	151
Tilgodehavender i alt		1.844.905	2.582
Likvide beholdninger		3.067.049	859
Omsætningsaktiver i alt		5.223.502	4.075
Aktiver i alt		20.167.131	17.660

PASSIVER		31.05.09	31.05.08
Note		DKK	t.DKK
7	Tilslutningsafgifter	11.845.575	11.377
7	Varmeprisreguleringsfond	1.852.511	1.175
Egenkapital i alt		13.698.086	12.552
	Medarbejderobligationer	46.786	0
8	Periodeafgrænsningsposter	1.589.618	1.521
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.636.404	1.521
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	135.632	321
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	224.000	381
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.660.718	1.942
	Varmetilbagebetalinger forbrugere	2.548.668	564
	Anden gæld	263.623	379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.832.641	3.587
Gældsforpligtelser i alt		6.469.045	5.108
Passiver i alt		20.167.131	17.660

Pengestrømsopgørelse

Note	2008/09 DKK	2007/08 t.DKK
Årets resultat	677.324	245
9 Reguleringer	2.628.729	1.684
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	322.878	-388
Tilgodehavender	3.195.331	-3.343
Øvrige tilgodehavender	-474.709	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-280.952	600
Anden driftsafledt gæld	-271.862	20
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.796.739	-1.096
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	61.630	126
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-13.097	-25
Driftens pengestrømme	5.845.272	-995
Køb af produktionsanlæg og maskiner	-4.004.682	-4.995
Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-30.900	-173
Køb af materielle anlægsaktiver under udførelse	0	-744
Investeringernes pengestrømme	-4.035.582	-5.912
Tilslutningsafgifter	468.689	316
Periodeafgrænsningsposter	219.261	916
Medarbejderobligationer	46.786	0
Afdrag på langfristet gæld	-200.000	-400
Afgang af periodeafgrænsningsposter	-135.632	-72
Finansieringens pengestrømme	399.104	760
Årets samlede pengestrømme	2.208.794	-6.147
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	858.255	7.006
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.067.049	859
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.067.049	859
I alt	3.067.049	859

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 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 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	5-15 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, 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 nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici 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.

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.

	2008/09 DKK	2007/08 t.DKK
--	----------------	------------------

1. Nettoomsætning

Forbrugsafgifter	15.008.098	13.562
Faste afgifter, rumfang	3.183.957	2.459
Faste afgifter, hedeblade	3.011.330	2.452
Faste afgifter, målerleje	381.930	373
Energisparetillæg	510.161	498
Salg af el	6.197.336	3.905
Co2-tilskud, el	764.909	494
I alt	29.057.721	23.743

2. Andre driftsindtægter

Flyttegebyrer	11.400	13
Øvrige gebyrer	5.643	0
Udfaktureret løn PlanEnergi	76.506	0
I alt	93.549	13

3. Andre eksterne omkostninger

Driftsomkostninger	830.290	753
Vedligeholdelse, produktionsanlæg m.v.	1.825.981	2.234
Ejendomsomkostninger	324.440	162
Administrationsomkostninger	673.120	572
Tab på tilgodehavender	51.462	12
I alt	3.705.293	3.733

	2008/09 DKK	2007/08 t.DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.361.017	1.437
Pensioner	198.786	191
Andre omkostninger til social sikring	17.766	18
Personaleomkostninger i øvrigt	36.754	14
I alt	1.614.323	1.660
Lønninger, energiforanstaltninger udgør heraf	0	101
Bestyrelsesshonorar udgør heraf	121.667	122
I alt	121.667	223
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3

5. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	78.686	79
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	2.488.836	1.654
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.632	53
Andel af byggemodningsbidrag	-135.632	-72
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	55.108	0
I alt	2.541.630	1.714

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.05.08	9.013.430	49.403.759	507.382	744.369
Tilgang i året	0	4.004.682	30.900	0
Afgang i året	0	-2.576.436	0	0
Overførsler	0	744.369	0	-744.369
Kostpris pr. 31.05.09	9.013.430	51.576.374	538.282	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.08	8.030.615	37.763.872	289.144	0
Årets afskrivninger	78.686	2.488.836	54.632	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.521.328	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.09	8.109.301	37.731.380	343.776	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.09	904.129	13.844.994	194.506	0

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Tilslutnings- afgifter	Varmepreisregu- leringsfond
<i>Egenkapitalopgørelse 2007/08</i>		
Saldo pr. 31.05.07	11.061.347	929.773
Tilslutninger i året	315.539	
Årets resultat		245.414
Saldo pr. 31.05.08	11.376.886	1.175.187

Egenkapitalopgørelse 2008/09

Saldo pr. 31.05.08	11.376.886	1.175.187
Tilslutninger i året	468.689	
Årets resultat		677.324
Saldo pr. 31.05.09	11.845.575	1.852.511

	31.05.09 DKK	31.05.08 t.DKK
--	-----------------	-------------------

8. Periodeafgrænsningsposter

Byggemodningsbidrag	1.725.250	1.642
Heraf forfalder inden for 1 år	-135.632	-121
I alt	1.589.618	1.521
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	678.162	605

	31.05.09	31.05.08
	DKK	t.DKK

9. Reguleringer

Afskrivninger	2.677.262	1.785
Renteindtægter og lignende indtægter	-61.630	-126
Renteomkostninger og lignende omkostninger	13.097	25
I alt	2.628.729	1.684