

# **Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.**

(CVR-nr. 12 23 34 18)

## **Årsrapport for 2010/11**

**Andelshaverne indbydes hermed til selskabets ordinære**

### **GENERALFORSAMLING**

**som afholdes på Dronninglund Hotel, Dronninglund, tirsdag den 27. september 2011 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. Forslag om ændring af selskabets vedtægter
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
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Pengestrømsopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 17
Noter	18 - 22

---

---

**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  
Tage Kohsel  
Per Lehm  
Kurt Søndergaard  
Jørgen W. Pedersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.10 - 31.05.11 for Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 5. september 2011

**Bestyrelsen**

Carsten Møller Nielsen

Tage Kohsel

Per Lehm

Kurt Søndergaard

Jørgen W. Pedersen

## Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.06.10 - 31.05.11, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.11 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.10 - 31.05.11 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dronninglund, den 5. september 2011

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Borregaard Pedersen  
Statsaut. revisor

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor

## HOVEDTAL

Beløb i t.DKK	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	27.701	30.018	29.059	23.743	20.224
Indeks	137	148	144	117	100
Resultat før afskrivninger	814	2.403	3.172	1.858	4.299
Indeks	19	56	74	43	100
Resultat af primær drift	-2	-4	630	144	2.886
Indeks	0	0	22	5	100
Årets resultat	0	0	677	245	2.889
Indeks	0	0	23	8	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	21.090	18.182	20.167	17.660	18.016
Indeks	117	101	112	98	100
Egenkapital	6.179	6.179	13.699	12.552	11.991
Indeks	52	52	114	105	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrøm:					
Driften	6.897	-1.190	5.845	-995	2.889
Investeringer	-410	-211	-4.036	-5.912	-1
Finansiering	-1.192	-16	760	404	-60
Årets pengestrømme	5.295	-1.417	2.569	-6.503	2.828

### **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 selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Det driftsmæssige resultat før indregningen af reguleringer i forhold til Varmeforsyningsloven udgør t.DKK 3.680 mod t.DKK 153 forrige år, hvilket er meget tilfredsstillende.

Selskabets likvide beholdninger er i tiden 01.06.10 - 31.05.11 steget med t.DKK 5.295, fra t.DKK 1.650 til t.DKK 6.945.

Den akkumulerede overdækning på t.DKK 3.668 budgetteres udlignet i det kommende år gennem hensættelse til investering i solvarmeanlæg.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## Resultatopgørelse

Note		2010/11 DKK	2009/10 t.DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>27.700.821</b>	<b>30.018</b>
2	Andre driftsindtægter	31.877	110
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>27.732.698</b>	<b>30.128</b>
3	Omkostninger til brændsel, naturgas og hjælpematerialer	-21.685.132	-21.278
4	Andre eksterne omkostninger	-3.467.662	-4.816
5	Personaleomkostninger	-1.766.403	-1.631
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>813.501</b>	<b>2.403</b>
6	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-815.545	-2.407
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.044</b>	<b>-4</b>
	Andre finansielle indtægter	4.251	12
	Andre finansielle omkostninger	-2.207	-8
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>2.044</b>	<b>4</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.11	31.05.10
Note		DKK	t.DKK
7	Grunde og bygninger	746.757	825
7	Produktionsanlæg og maskiner	10.078.927	11.640
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.913	147
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.929.597</b>	<b>12.612</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.929.597</b>	<b>12.612</b>
	Brændsel og dieselolie	312.562	208
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>312.562</b>	<b>208</b>
	Tilgodehavender fra salg	783.169	700
	Varmeefterbetalinger, forbrugere	1.912.885	2.495
	Andre tilgodehavender	3.627	323
	Periodeafgrænsningsposter	202.438	194
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.902.119</b>	<b>3.712</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.945.275</b>	<b>1.650</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.159.956</b>	<b>5.570</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>21.089.553</b>	<b>18.182</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.11	31.05.10
Note		DKK	t.DKK
8	Selskabskapital	6.178.795	6.179
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>6.178.795</b>	<b>6.179</b>
Andre hensatte forpligtelser		2.018.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.018.000</b>	<b>0</b>
Medarbejderobligationer		46.786	47
Periodeafgrænsningsposter		4.912.438	6.104
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.959.224</b>	<b>6.151</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.271.049	1.271
Modtagne forudbetalinger fra kunder		236.000	224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.310.143	1.784
Varmetilbagebetalinger forbrugere		297.347	327
Gæld til forbrugere (overdækning)		3.667.792	2.006
Anden gæld		1.151.203	240
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.933.534</b>	<b>5.852</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>12.892.758</b>	<b>12.003</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>21.089.553</b>	<b>18.182</b>

## Pengestrømsopgørelse

Note	2010/11 DKK	2009/10 t.DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10 Reguleringer	5.770.417	2.691
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-104.265	103
Tilgodehavender og gæld, forbrugere	550.587	-4.370
Øvrige tilgodehavender	229.032	282
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-474.154	124
Anden driftsafledt gæld	922.988	-24
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>6.894.605</b>	<b>-1.194</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	4.251	12
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-2.207	-8
<b>Driftens pengestrømme</b>	<b>6.896.649</b>	<b>-1.190</b>
Køb af produktionsanlæg og maskiner	-409.600	-189
Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-22
<b>Investeringernes pengestrømme</b>	<b>-409.600</b>	<b>-211</b>
Tilgang af periodeafgrænsningsposter (tilslutningsafgifter)	84.650	119
Afgang af periodeafgrænsningsposter	-1.276.791	-135
<b>Finansieringens pengestrømme</b>	<b>-1.192.141</b>	<b>-16</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>5.294.908</b>	<b>-1.417</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.650.367	3.067
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>6.945.275</b>	<b>1.650</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.945.275	1.650
<b>I alt</b>	<b>6.945.275</b>	<b>1.650</b>

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

**Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

1. Årets opgjorte over- eller underdækning indregnes som en korrektionspost til nettoomsætningen som beskrevet i Erhvervs- og Selskabsstyrelsens notat om "Regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering". Ændringen indebærer en negativ påvirkning af årets resultat på t.DKK 1.662. Akkumuleret under- eller overdækning indregnes som henholdsvis tilgodehavende eller gæld i balancen, hvor det tidligere har været indregnet under egenkapitalen.

Forskellen mellem regnskabsmæssige afskrivninger og afskrivninger og henlæggelser efter Varmeforsyningsloven indregnes som en hensat forpligtelse. Ændringen indebærer en negativ påvirkning af resultat på t.DKK 2.018.

Egenkapitalen pr. 31.05.11 formindskes som følge heraf med t.DKK 3.680.

2. Tilslutningsafgifter indregnes som periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser og indtægtsføres over aktivernes afskrivningsperiode. Hidtil har tilslutningsafgifter været indregnet under egenkapitalen. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 1.141. Egenkapitalen pr. 31.05.11 formindskes med t.DKK 5.871. Der var pr. 31.05.10 indregnet en egenkapital på t.DKK 11.965. Efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven anses t.DKK 6.179 for at være selskabskapital, svarende til selskabets egenkapital pr. 30.06.81.

Sammenligningstal for 2009/10 er tilrettet i hovedtalsoversigt samt i balance, resultatopgørelse og noter.

Effekten af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo og fremgår af note 7.

Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringer udgør en formindskelse af årets resultat før og efter skat med t.DKK 2.539 og en formindskelse af egenkapitalen pr. 31.05.11 med t.DKK 11.557.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter 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

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget 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.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 anlægsaktiver reguleret for tilhørende ændringer i tilgodehavender og gæld.

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 gæld til pengeinstitutter.

	2010/11 DKK	2009/10 t.DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	17.165.994	16.855
Faste afgifter, rumfang	3.216.170	3.206
Faste afgifter, hedeblade	3.034.397	3.027
Faste afgifter, målerleje	396.002	397
Energisparetillæg	531.382	530
Omsætning varme i alt	24.343.945	24.015
Salg af el	6.378.170	5.524
Co2-tilskud, el	658.831	632
Omsætning el i alt	7.037.001	6.156
Årets over-/underdækning	-1.662.125	-153
Årets forskel i hensættelser til fremtidige investeringer	-2.018.000	0
Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven i alt	-3.680.125	-153
I alt	27.700.821	30.018

**2. Andre driftsindtægter**

Flyttegebyrer	14.000	11
Øvrige gebyrer	17.877	35
Udfaktureret løn PlanEnergi	0	64
I alt	31.877	110

	2010/11	2009/10
	DKK	t.DKK

### 3. Omkostninger til brændsel, naturgas og hjælpematerialer

Brændsel	11.098.132	11.641
Naturgas	10.360.644	9.420
Elektricitet	185.744	171
Vand og vandafledningsafgift	24.346	30
Abonnementsafgift Energi Nord	16.266	16
I alt	21.685.132	21.278

### 4. Andre eksterne omkostninger

Driftsomkostninger	939.177	1.050
Vedligeholdelse, produktionsanlæg m.v.	1.845.905	2.734
Ejendomsomkostninger	56.084	382
Administrationsomkostninger	554.314	623
Tab på tilgodehavender	72.182	27
I alt	3.467.662	4.816

	2010/11 DKK	2009/10 t.DKK
<b>5. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.550.184	1.353
Pensioner	160.542	195
Andre omkostninger til social sikring	25.061	16
Personaleomkostninger i øvrigt	30.616	67
I alt	1.766.403	1.631
Lønninger, energiudvalg og solvarmegruppen udgør heraf	0	65
Bestyrelses honorar udgør heraf	121.577	122
I alt	121.577	187
Gennemsnitligt antal medarbejdere	4	3

**6. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Afskrivning på bygninger	78.686	79
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.970.398	2.394
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.252	70
Periodisering af tilslutningsafgifter	-1.141.159	0
Andel af byggemodningsbidrag	-135.632	-136
I alt	815.545	2.407

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.05.10	9.013.430	51.764.835	560.564
Tilgang i året	0	409.600	0
Kostpris pr. 31.05.11	9.013.430	52.174.435	560.564
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.10	8.187.987	40.125.110	413.399
Årets afskrivninger	78.686	1.970.398	43.252
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.11	8.266.673	42.095.508	456.651
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.11	746.757	10.078.927	103.913

**8. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Tilslutningsafgifter	Varmeprisreguleringsfond
<i>Egenkapitalopgørelse 2009/10</i>			
Saldo pr. 31.05.09	0	11.845.575	2.005.667
Tilslutninger i året	0	119.230	0
Overført (egenkapital pr. 30.06.81)	6.178.795	-6.178.795	0
Overført til periodeafgrænsningsposter	0	-5.786.010	0
Overført til gældsforpligtelser	0	0	-2.005.667
Saldo pr. 31.05.10	6.178.795	0	0
<i>Egenkapitalopgørelse 2010/11</i>			
Saldo pr. 31.05.10	6.178.795	0	0
Saldo pr. 31.05.11	6.178.795	0	0

	31.05.11	31.05.10
	DKK	t.DKK

## 9. Periodeafgrænsningsposter

Byggemodningsbidrag og tilslutningsafgifter:

Saldo pr. 31.05.10	7.375.628	1.725
Tilgang i året	84.650	5.786
Afgang i året	-1.276.791	-136
I alt	6.183.487	7.375
Andel, der modregnes i driftsmæssige afskrivninger næste år	-1.271.049	-1.271
I alt	4.912.438	6.104
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.996.937	2.539

## 10. Reguleringer

Afskrivninger	2.092.336	2.542
Renteindtægter og lignende indtægter	-4.251	-12
Renteomkostninger og lignende omkostninger	2.207	8
Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	3.680.125	153
I alt	5.770.417	2.691