

Den 30.09.13 afholdtes ordinær generalforsamling på Dronninglund Hotel med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent/referent
2. Aflæggelse af beretning
3. Aflæggelse af årsrapport
4. Orientering om budget samt den af bestyrelsen fastsatte minimumsafkøling for det kommende år
5. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter
6. Valg af revisor
7. Indkomne forslag - Status på solvarmeprojekt
8. Eventuelt

1. Valg af dirigent/referent

Formanden Carsten Møller Nielsen bød velkommen og foreslog på bestyrelsens vegne advokat Asbjørn Hansen valgt til dirigent og statsaut. revisor Dorthe Mikkelsen valgt til referent. Da der ikke fremkom andre forslag, betragtedes Asbjørn Hansen og Dorthe Mikkelsen som valgt.

Generalforsamlingen var indvarslet med mindst 2 ugers varsel til afholdelse inden udgangen af september måned. Bekendtgørelsen var sket i den lokale presse den 10.09.13.

Generalforsamlingen var derfor lovlig og beslutningsdygtig.

2. Aflæggelse af beretning

Formanden Carsten Møller Nielsen aflagde bestyrelsens beretning, der i sin helhed er indsat i generalforsamlingsprotokollen.

Dirigenten opfordrede generalforsamlingen til at fremkomme med eventuelle spørgsmål og bemærkninger til beretningen.

Der var fra generalforsamlingen spørgsmål til incitament til minimumsafkøling.

Formanden oplyste, at der med omlægning af den faste afgift til kvadratmeterafgift efter BBR-areal er taget første skridt til indførelse af incitamentsafregning. Det forventes at der fremlægges forslag herom på det kommende års generalforsamling.

Der var herefter ikke flere bemærkninger fra generalforsamlingen, og dirigenten betragtede hermed beretningen som godkendt af generalforsamlingen, hvilket der ikke var indvendinger imod.

3. Aflæggelse af årsrapport

Kasserer Per Lehm gennemgik selskabets årsrapport for 2012/13.

Kassereren opfordrede efter gennemgangen af årsrapporten generalforsamlingen til at fremkomme med eventuelle bemærkninger og spørgsmål til årsrapporten.

Der var fra generalforsamlingen spørgsmål til beløb oplyst som tilbagebetaling til forbrugerne i beretningen i forhold til det i regnskabet oplyste beløb samt tilgodehavende efterbetaling på 1,4 mio.DKK.

Det blev oplyst, at der var en skrivefejl i beretningen, idet tilbagebetaling til forbrugere udgør det i regnskabet anførte beløb DKK 463.884. Med hensyn til efterbetaling fra forbrugerne blev det oplyst, at hovedparten af beløbet er indgået efter regnskabsårets udløb.

Der var ikke flere spørgsmål til årsrapporten.

Dirigenten forespurgte herefter, om nogen havde indvendinger mod en godkendelse af årsrapporten, hvilket ikke var tilfældet. Dirigenten betragtede herefter årsrapporten som godkendt.

4. Orientering om budget samt den af bestyrelsen fastsatte minimumsafkøling for det kommende år

Kasserer Per Lehm gennemgik budget for 2013/14.

Der var fra generalforsamlingen spørgsmål til, hvor stort et underskud det fremsatte lovforslag om afgift på bioolie kunne resultere i.

Det blev oplyst, at der ikke var sket konkrete beregninger heraf, men at et eventuelt underskud forventes at kunne udlignes ved salg af energibesparelser.

Der var ikke yderligere kommentarer fra generalforsamlingen, hvorefter dirigenten betragtede budgettet som godkendt.

Kassereren oplyste, at bestyrelsen i lighed med tidligere år havde ansat minimumsafkølingen for 2013/14 til 30 grader.

Der var fra generalforsamlingen spørgsmål til hvordan beregningen skulle ske for de forbrugere, der har lav fremløbstemperatur.

Det blev oplyst, at det er et af de forhold, der vil blive taget hensyn til ved fremsættelse af forslag til incitamentsafregning.

Der var ikke fra generalforsamlingen yderligere bemærkninger hertil.

5. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter

Til bestyrelsen var Tage Kohsel og Jørgen W. Pedersen efter tur på valg og begge var villige til genvalg.

Fra bestyrelsen var der forslag om genvalg af Tage Kohsel og Jørgen W. Pedersen.

Der fremkom ikke fra generalforsamlingen andre forslag til bestyrelsen, hvorefter Tage Kohsel og Jørgen W. Pedersen betragtedes som valgt.

Til suppleant var Allan Danielsen på valg og var villig til genvalg. Bestyrelsen foreslog genvalg til Allan Danielsen. Der var fra generalforsamlingen ikke andre forslag til suppleant, hvorefter Allan Danielsen betragtedes som valgt.

6. Valg af revisor

Til revisor genvalgtes Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

7. Indkomne forslag - Status på solvarmeprojekt

Der var ikke indkommet forslag fra andelshaverne til behandling.

Formanden gav en status på solvarmeprojektet, herunder gennemgang af projektforslaget samt en opfølgning på de forventede omkostninger i forhold til det oprindelige budget.

8. Eventuelt

Der var fra generalforsamlingen opfordring til at der på selskabets hjemmeside sker en løbende orientering om solvarmeprojektet.

Således passeret. Generalforsamlingen hævet.

Dirigent:

Referent:

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.

Bilag til prisetervisning for 2012/13

Afstemning af anlægssaldo

Anlægsaktiver, jf. årsrapport	37.158.516
Heraf anlæg under opførelse	-26.183.383
Periodeafgrænsningsposter, jf. årsrapport	-4.101.152
<hr/>	
Anlæg, jf. prisetervisning	6.873.981

Korrektion af primosaldi anlæg

	Produktion	Øvrige anlæg
Anlæg, jf. prisetervisning for 2012/13	4.790.499	57.113
Rettelse af klassifikation	-53.474	53.474
<hr/>		
Korrigerede primosaldi	4.737.025	110.587

Afstemning af resultat

Resultat jf. årsrapport	0
Tilbageførte reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven, jf. note 1	54.542
Afskrivninger Årsregnskabsloven, jf. note 2, 3 og 4	975.099
Afskrivninger Varmeforsyningsloven	-975.099
Henlæggelser	-2.481.000
<hr/>	
Årets underdækning	-2.426.458

Afstemning af afskrivninger

Budgetterede afskrivninger	847.000
Afskrivninger på ikke budgetterede investeringer	127.100
Afrundinger	999
<hr/>	
Årets afskrivninger	975.099

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har opstillet bilag til prisseftervisning for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 på grundlag af årsregnskabet for selskabet og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på årsregnskabet. Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til forbehold, og revisionspåtegningen på årsregnskabet indeholder ikke supplerende oplysninger.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere bilag til prisseftervisning i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Bilag til prisseftervisning samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af bilag til prisseftervisning, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille bilag til prisseftervisning. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt bilag til prisseftervisning er udarbejdet i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven.

Dronninglund, den 12. september 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor

Til Energitilsynet

I forbindelse med anmeldelse af regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning), herunder oplysninger til brug for fastsættelse af prisloft, efter varmemforsyningslovens § 21, stk. 1 og Energitilsynets bekendtgørelse nr. 394 af 25.05.09 om anmeldelse af priser, omkostningsfordeling og andre betingelser for transport og levering af fjernvarme samt produktionsomkostninger til brug for fastsættelse af prislofter (anmeldelsesbekendtgørelsen) fra Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a., CVR-nr. 12 23 34 18, for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 skal vi i henhold til anmeldelsesbekendtgørelsen samt revisionsinstruks af 01.06.09, herunder regler om regnskabsføring og revision, afgive erklæring om revision af varmemforsyningsvirksomhedens anmeldelse.

Ledelsens ansvar for anmeldelsen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde anmeldelsen i overensstemmelse med varmemforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning". Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en anmeldelse uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om anmeldelsen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt revisionsinstruks af 01.06.09, herunder regler om regnskabsføring og revision. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anmeldelsen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anmeldelsen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i anmeldelsen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for varmemforsyningsvirksomhedens udarbejdelse af en anmeldelse i overensstemmelse med varmemforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning". Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmemforsyningsvirksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anmeldelsen.

Vi har som led i vores revision kontrolleret, at anmeldelsen er i overensstemmelse med varmemeforsyningsvirksomhedens registreringer og opgjort efter varmemeforsyningslovens kapitel 4, anmeldelsesbekendtgørelsens regler og Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning".

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.'s anmeldte regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning) for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med varmemeforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning".

Supplerende oplysninger om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anmeldelsen er udarbejdet efter varmemeforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget- og priseftervisning".

Erklæringen afgives alene til brug for Energitilsynets tilsyn og udmeldinger i henhold til varmemeforsyningsloven og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i anmeldelsen

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har anmeldt pris og budget for 2012/13 rettidigt.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Varmeforsyningsvirksomheden har fuldt ud løst de problemer med overholdelse af varmemeforsyningslovens prisbestemmelser, som blev beskrevet i den selvevaluering, varmemeforsyningsvirksomheden gennemførte i 2012.

Dronninglund, den 12. september 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor