

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.A.

(CVR-nr. 12 23 34 18)

Årsrapport for 2009/10

Andelshaverne indbydes hermed til selskabets ordinære

GENERALFORSAMLING

som afholdes på Dronninglund Hotel, Dronninglund, tirsdag den 28. september 2010 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 status på igangværende solvarmeprojekt
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 - 16
Noter	17 - 20

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 har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.09 - 31.05.10 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. august 2010

Bestyrelsen

Carsten Møller Nielsen

Erik Svenningsen

Per Lehm

Tage Kohsel

Kurt Søndergaard

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 01.06.09 - 31.05.10, 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. 31.05.10 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.09 - 31.05.10 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. august 2010

Beierholm

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Tage Borregaard Pedersen
Statsaut. revisor

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

HOVEDTAL

Beløb i t.DKK	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07	2005/06
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	30.171	29.059	23.743	20.224	16.952
Indeks	178	171	140	119	100
Resultat før afskrivninger	2.556	3.172	1.858	4.299	-1.081
Indeks	-236	-293	-172	-398	100
Resultat af primær drift	150	630	144	2.886	-2.459
Indeks	-6	-26	-6	-117	100
Årets resultat	153	677	245	2.889	-2.511
Indeks	-6	-27	-10	-115	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	18.184	20.167	17.660	18.016	13.565
Indeks	134	149	130	133	100
Egenkapital	13.970	13.699	12.552	11.991	8.623
Indeks	162	159	146	139	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrøm:					
Driften	-1.190	5.845	-995	2.889	-655
Investeringer	-211	-4.036	-5.912	-1	-2.168
Finansiering	-16	399	760	404	-60
Årets pengestrømme	-1.417	2.208	-6.147	3.292	-2.883

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.09 - 31.05.10 udviser et resultat på DKK 153.156 mod t.DKK 677 for tiden 01.06.08 - 31.05.09. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.970.472.

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	2009/10 DKK	2008/09 t.DKK	Budget 2010/11 t.DKK	
1	Nettoomsætning	30.171.437	29.059	28.672
2	Andre driftsindtægter	108.906	94	0
	Indtægter i alt	30.280.343	29.153	28.672
	Omkostninger til brændsel, naturgas og hjælpe-			
	materialer	-21.278.113	-20.661	-21.689
3	Andre eksterne omkostninger	-4.814.977	-3.706	-3.463
4	Personaleomkostninger	-1.630.858	-1.614	-1.667
	Resultat før afskrivninger	2.556.395	3.172	1.853
5	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.406.407	-2.542	-1.890
	Resultat af primær drift	149.988	630	-37
	Andre finansielle indtægter	11.635	61	50
	Andre finansielle omkostninger	-8.467	-14	-1
	Finansielle poster i alt	3.168	47	49
	Resultat før skat	153.156	677	12
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Årets resultat	153.156	677	12
	Resultatdisponering			
	Årets resultat	153.156	677	
	Overført fra varmeprisreguleringsfond	1.852.511	1.176	
	Til disposition for generalforsamlingen	2.005.667	1.853	
	Beløbet foreslås fordelt således:			
	Overført til varmeprisreguleringsfond	2.005.667	1.853	
	I alt	2.005.667	1.853	

AKTIVER		31.05.10	31.05.09
Note		DKK	t.DKK
6	Grunde og bygninger	825.443	904
6	Produktionsanlæg og maskiner	11.639.725	13.845
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.165	195
Materielle anlægsaktiver i alt		12.612.333	14.944
Anlægsaktiver i alt		12.612.333	14.944
	Brændsel og dieselolie	208.297	312
Varebeholdninger i alt		208.297	312
	Tilgodehavender fra salg	700.487	771
	Varmeefterbetalinger, forbrugere	2.495.011	345
	Andre tilgodehavender	323.025	545
	Periodeafgrænsningsposter	194.754	184
Tilgodehavender i alt		3.713.277	1.845
Likvide beholdninger		1.650.367	3.066
Omsætningsaktiver i alt		5.571.941	5.223
Aktiver i alt		18.184.274	20.167

PASSIVER		31.05.10	31.05.09
Note		DKK	t.DKK
7	Tilslutningsafgifter	11.964.805	11.846
7	Varmeprisreguleringsfond	2.005.667	1.853
Egenkapital i alt		13.970.472	13.699
	Medarbejderobligationer	46.786	47
8	Periodeafgrænsningsposter	1.453.986	1.589
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.500.772	1.636
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	135.632	136
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	224.000	224
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.784.297	1.661
	Varmetilbagebetalinger forbrugere	328.886	2.547
	Anden gæld	240.215	264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.713.030	4.832
Gældsforpligtelser i alt		4.213.802	6.468
Passiver i alt		18.184.274	20.167

Pengestrømsopgørelse

Note	2009/10 DKK	2008/09 t.DKK
Årets resultat	153.156	677
9 Reguleringer	2.538.871	2.629
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	103.251	323
Tilgodehavender og gæld, forbrugere	-4.370.017	3.195
Øvrige tilgodehavender	281.863	-475
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.579	-281
Anden driftsafledt gæld	-23.407	-271
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.192.704	5.797
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	11.635	61
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-8.467	-13
Driftens pengestrømme	-1.189.536	5.845
Køb af produktionsanlæg og maskiner	-188.461	-4.005
Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-22.283	-31
Investeringernes pengestrømme	-210.744	-4.036
Tilslutningsafgifter	119.230	469
Periodeafgrænsningsposter	0	219
Medarbejderobligationer	0	47
Afdrag på langfristet gæld	0	-200
Afgang af periodeafgrænsningsposter	-135.632	-136
Finansieringens pengestrømme	-16.402	399
Årets samlede pengestrømme	-1.416.682	2.208
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.067.049	858
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.650.367	3.066
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.650.367	3.066
I alt	1.650.367	3.066

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

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

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 nominal 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.

	2009/10 DKK	2008/09 t.DKK
--	----------------	------------------

1. Nettoomsætning

Forbrugsafgifter	16.854.919	15.010
Faste afgifter, rumfang	3.205.931	3.184
Faste afgifter, hedeblade	3.027.462	3.011
Faste afgifter, målerleje	397.015	382
Energisparetillæg	530.455	510
Salg af el	5.523.626	6.197
Co2-tilskud, el	632.029	765
I alt	30.171.437	29.059

2. Andre driftsindtægter

Flyttegebyrer	10.500	11
Øvrige gebyrer	34.759	6
Udfaktureret løn PlanEnergi	63.647	77
I alt	108.906	94

3. Andre eksterne omkostninger

Driftsomkostninger	1.050.187	831
Vedligeholdelse, produktionsanlæg m.v.	2.733.724	1.868
Ejendomsomkostninger	382.416	324
Administrationsomkostninger	621.462	632
Tab på tilgodehavender	27.188	51
I alt	4.814.977	3.706

	2009/10 DKK	2008/09 t.DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.353.116	1.361
Pensioner	195.021	199
Andre omkostninger til social sikring	16.106	17
Personaleomkostninger i øvrigt	66.615	37
I alt	1.630.858	1.614
Lønninger, energiudvalg og solvarmegruppen udgør heraf	64.800	0
Bestyrelseshonorar udgør heraf	121.667	122
I alt	186.467	122
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3

5. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	78.686	79
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	2.393.730	2.489
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.623	55
Andel af byggemodningsbidrag	-135.632	-136
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	55
I alt	2.406.407	2.542

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.05.09	9.013.430	51.576.374	538.281
Tilgang i året	0	188.461	22.283
Kostpris pr. 31.05.10	9.013.430	51.764.835	560.564
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.09	8.109.301	37.731.380	343.776
Årets afskrivninger	78.686	2.393.730	69.623
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.10	8.187.987	40.125.110	413.399
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.10	825.443	11.639.725	147.165

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Tilslutningsafgifter	Varmeprisreguleringsfond
<i>Egenkapitalopgørelse 2008/09</i>		
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
<i>Egenkapitalopgørelse 2009/10</i>		
Saldo pr. 31.05.09	11.845.575	1.852.511
Tilslutninger i året	119.230	
Årets resultat		153.156
Saldo pr. 31.05.10	11.964.805	2.005.667

	31.05.10 DKK	31.05.09 t.DKK
--	-----------------	-------------------

8. Periodeafgrænsningsposter

Byggemodningsbidrag	1.589.618	1.725
Heraf forfalder inden for 1 år	-135.632	-136

I alt	1.453.986	1.589
-------	-----------	-------

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	678
---	---	-----

9. Reguleringer

Afskrivninger	2.542.039	2.677
Renteindtægter og lignende indtægter	-11.635	-61
Renteomkostninger og lignende omkostninger	8.467	13

I alt	2.538.871	2.629
-------	-----------	-------