

# Årsrapport 2005

CVR-NR. 55 83 10 17

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Oplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Regnskabs- og budgetoversigt	8
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

## Ledelsespåtegning

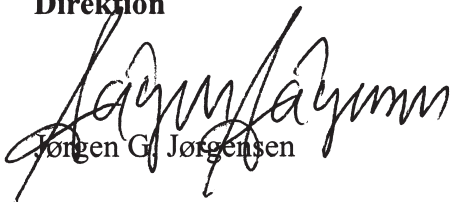
Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005 for Dansk Fjernvarme.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af foreningens aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. marts 2006

### Direktion



Jørgen G. Jørgensen

### Bestyrelse



Uffe Bro  
formand



Søren Møller  
politisk næstformand



Mogens Uhrskov  
teknisk næstformand



Søren Edlefsen



Steen Dahlstrøm



Niels Hyldgaard



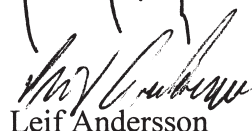
Hans Højrup



Torkild Kjærsgaard



Annie Larsen



Leif Andersson



Inga Thorup Madsen



Kirsten Sloth



Peter Thyssen



Knud Sloth



Bjarne Aastrup

## Revisionspåtegning

Vi har revideret årsrapporten for Dansk Fjernvarme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005, der aflægges efter årsregnskabsloven. Foreningens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

### Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation i årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

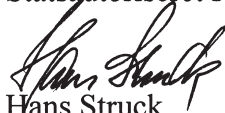
### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 10. marts 2006

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Hans Struck  
statsautoriseret revisor



Henrik Skriver Lykke  
statsautoriseret revisor

## Oplysninger

### Foreningen

Dansk Fjernvarme  
Galgebjergvej 44  
6000 Kolding

Telefon: 76 30 80 00

Telefax: 75 52 89 62

Hjemmeside: [www.danskfjernvarme.dk](http://www.danskfjernvarme.dk)

E-mail: [mail@danskfjernvarme.dk](mailto:mail@danskfjernvarme.dk)

CVR-nr: 55 83 10 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Kolding

### Direktion

Jørgen G. Jørgensen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Nytorv 2  
6000 Kolding

### Bank

Danske Bank  
Nytorv 1  
6000 Kolding

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Dansk Fjernvarme er en dansk forening af såvel offentlige som private fjernvarmeværker. Foreningen har til formål at udbrede interessen for fjernvarme, at organisere samarbejde mellem sine medlemmer, at varetage medlemmernes fælles interesser i teknisk, økonomisk og juridisk henseende, at samarbejde med andre organisationer inden for fjernvarmebranchen og at indgå i samarbejde med andre energiorganisationer.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på TDKK 348 anses for tilfredsstillende. I forhold til budgettet er foreningens resultat forbedret med TDKK 283.

Forbedringen i forhold til budgettet kan hovedsageligt henføres til foreningsaktiviteter, hvor møde- og kursusaktiviteter, inkl. Landsmødet, har bidraget med en større indtjening på grund af stor tilslutning til arrangementerne.

Foreningen har i 2005 solgt ejendommen Galgebjergvej 44 og er i øjeblikket i færd med at opføre en ny bygning, som forventes at være klar til indflytning den 1. oktober 2006. Den samlede negative regnskabsmæssige påvirkning af årsresultatet som følge af dispositioner i relation til etablering af det nye domicil, herunder sikring af kommende prioritetslån og salget af Galgebjergvej 44, udgør for 2005 TDKK 363. Af dette beløb består TDKK 239 af et urealiseret tab på et sikringsinstrument.

Under driftsområdet projekter har foreningen netto afholdt udgifter på TDKK 100 til FjR ordningen, TDKK 100 til Energispareaktiviteter og TDKK 69 til Energy Camp 05.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Forventningerne til udviklingen fremgår af budgetterne for 2006 og 2007. Der forventes et nogenlunde uændret aktivitetsniveau i foreningens kerneaktiviteter, herunder møde- og kursusaktiviteter mv. Medlemskontingent forventes ligeledes nogenlunde uændret, bortset fra almindelig inflationsregulering i forhold til udviklingen i personaleomkostninger m.v. Etablering af det nye domicil forventes således ikke, eller i givet fald kun meget marginalt, at påvirke kontingentet. Regnskabet for 2006 vil være stærkt påvirket af etableringen af det nye domicil, herunder i form af en væsentlig større balance. Hertil kommer lejeudgifter til det nuværende domicil på Galgebjergvej 44 frem til 1. oktober 2006 og derefter lejeindtægter fra lejere i det nye domicil. Endelig forventes en del omkostninger i relation til flytningen til det nye domicil.

## Regnskabs- og budgetoversigt

DKK 1.000

	Årsregn- skab 2004	Budget 2005	Årsregn- skab 2005	Budget 2006	Forslag til revideret budget 2006	Forslag til budget 2007
Kontingent	12.540	12.870	12.891	13.120	13.250	13.660
Foreningsaktiviteter	8.464	8.721	9.229	9.250	8.742	9.400
Andre aktiviteter	4.172	0	3.248	0	0	2.800
Administrations- og leje- indtægter	702	719	661	700	970	1.175
<b>Nettoomsætning</b>	<b>25.878</b>	<b>22.310</b>	<b>26.029</b>	<b>23.070</b>	<b>22.962</b>	<b>27.035</b>
Foreningsaktiviteter	7.924	7.667	7.749	8.005	7.732	8.175
Andre aktiviteter	4.172	0	3.248	0	0	2.800
Andre eksterne omkost- ninger	2.355	2.475	2.762	2.600	3.503	2.760
Personaleomkostninger	11.139	11.446	11.407	11.800	11.486	11.500
Afskrivninger	688	721	382	700	682	850
<b>Omkostninger</b>	<b>26.278</b>	<b>22.309</b>	<b>25.548</b>	<b>23.105</b>	<b>23.403</b>	<b>26.085</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-400</b>	<b>1</b>	<b>481</b>	<b>-35</b>	<b>-441</b>	<b>950</b>
Finansielle indtægter	138	95	165	75	21	0
Finansielle omkostninger	-53	-31	-298	-40	-830	-950
<b>Ordinært resultat (før skat)</b>	<b>-315</b>	<b>65</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>-1.250</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-315</b>	<b>65</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>-1.250</b>	<b>0</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Foreningen har valgt at aflægge årsrapporten efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen og udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

Foreningen har en række mindre aktiviteter, der ikke tidligere har været indregnet i foreningens årsrapport, idet der har været udarbejdet særskilte regnskaber herfor. Det er i midlertidig valgt at medtage samtlige aktiviteter i årsrapporten for 2005 og at tilrette sammenligningstallene for 2004 tilsvarende. Ændringen har ingen indvirkning på hverken egenkapital eller resultat.

Den anvendte regnskabspraksis er bortset fra ovenstående uændret i forhold til tidligere 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og at aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og at forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

# Regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at kunne realiseres.

Negativ udskudt skat er ikke aktiveret. Foreningen er ikke skattepligtig af omsætning med medlemmer. Skattepligten vedrører således alene omsætning med ikke-medlemmer. Det nuværende omfang af denne aktivitet medfører ikke beskatning.

## Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som " Andre tilgodehavender" henholdsvis " Anden gæld".

Ændring i dagsværdi af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes for så vidt angår den ineffektive del i resultatopgørelsen. For så vidt angår den effektive del indregnes denne på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, udbytte og kursregulering.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Software vedrørende økonomisystem aktiveres. Øvrige løbende udgifter til software udgiftsføres.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere. Software afskrives over 4 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	33 1/3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år
Automobil	4 år

Med virkning fra 1. januar 2006 har ledelsen valgt at afskrive bygninger over 100 år.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 15.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under "Afskrivninger".

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor foreningen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Foreningens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

## Kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

## Andre værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede aktier, som måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som foreningens resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gældsforpligtelser.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2005	2004
		DKK	DKK
Kontingent		12.891.050	12.539.600
Foreningsaktiviteter	1	9.229.045	8.464.186
Andre aktiviteter	2	3.248.354	4.172.418
Administrations- og lejeindtægter	3	661.100	701.764
<b>Nettoomsætning</b>		<b>26.029.549</b>	<b>25.877.968</b>
Foreningsaktiviteter	1	-7.748.705	-7.924.154
Andre aktiviteter	2	-3.248.354	-4.172.418
Andre eksterne omkostninger	4	-2.761.597	-2.354.747
Personaleomkostninger	5	-11.407.325	-11.138.946
Afskrivninger	6	-381.753	-688.057
<b>Omkostninger</b>		<b>-25.547.734</b>	<b>-26.278.322</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>481.815</b>	<b>-400.354</b>
Finansielle indtægter	7	164.486	137.893
Finansielle omkostninger	8	-298.525	-53.266
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>347.776</b>	<b>-315.727</b>
Selskabsskat	9	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>347.776</b>	<b>-315.727</b>

## Resultatdisponering

Overført fra tidligere år	6.003.885	6.319.612
Årets resultat	347.776	-315.727
<b>Til disposition</b>	<b>6.351.661</b>	<b>6.003.885</b>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	6.351.661	6.003.885
<b>Fordelt</b>	<b>6.351.661</b>	<b>6.003.885</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2005 DKK	2004 DKK
Software	10	108.920	222.087
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>108.920</b>	<b>222.087</b>
Grunde og bygninger	11	0	3.292.609
Materielle anlægsaktiver under opførelse		9.423.906	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	611.202	858.057
Automobiler	11	433.304	374.951
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>10.468.412</b>	<b>4.525.617</b>
Kapitalandele og andre værdipapirer	12	1.070.000	1.214.067
Deposita		13.000	13.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.083.000</b>	<b>1.227.067</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.660.332</b>	<b>5.974.771</b>
Tilgodehavender fra salg	13	2.995.778	2.065.632
Andre tilgodehavender	14	1.400.235	39.132
Periodeafgrænsningsposter		172.894	118.240
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.568.907</b>	<b>2.223.004</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	15	<b>1.825.044</b>	<b>4.062.886</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.393.951</b>	<b>6.285.890</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>18.054.283</b>	<b>12.260.661</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2005	2004
		DKK	DKK
Overført overskud	16	6.351.661	6.003.885
<b>Egenkapital</b>		<b>6.351.661</b>	<b>6.003.885</b>
Hensættelser	17	2.393.946	2.370.957
<b>Hensættelser</b>		<b>2.393.946</b>	<b>2.370.957</b>
Leasingforpligtelse	18	349.443	534.638
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>349.443</b>	<b>534.638</b>
Leasingforpligtelse	18	185.196	179.007
Gæld til pengeinstitutter		5.997.490	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.191.072	1.775.840
Anden gæld	19	1.585.475	1.396.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.959.233</b>	<b>3.351.181</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.308.676</b>	<b>3.885.819</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>18.054.283</b>	<b>12.260.661</b>
Nærtstående parter	20		
Sikkerhedsstillelser og forpligtelser	21		

## Pengestrømsopgørelse

	Note	2005	2004
		DKK	DKK
Årets resultat		347.776	-315.727
Reguleringer	22	515.792	603.430
Ændring i driftskapital	23	-2.957.583	-85.768
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-2.094.015</b>	<b>201.935</b>
Renteindbetalinger og lignende		133.758	113.177
Renteudbetalinger og lignende		-59.483	-53.266
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-2.019.740</b>	<b>261.846</b>
Investering i anlægsaktiver:			
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.657.443	-467.024
Salg af materielle anlægsaktiver		3.446.062	459.486
Salg af finansielle anlægsaktiver		174.795	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-6.036.586</b>	<b>-7.538</b>
Fremmed finansiering:			
Optagelse af gæld til pengeinstitut		5.997.490	0
Tilbagebetaling af leasinggæld		0	-495.486
Optagelse af leasingforpligtelse		0	408.405
Afdrag leasingforpligtelse, netto		-179.006	-159.530
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>5.818.484</b>	<b>-246.611</b>
<b>Årets forskydning i likvider</b>		<b>-2.237.842</b>	<b>7.697</b>
Likvider 1. januar		4.062.886	4.055.189
<b>Likvider 31. december</b>		<b>1.825.044</b>	<b>4.062.886</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.825.044	4.062.886
<b>Likvider 31. december</b>		<b>1.825.044</b>	<b>4.062.886</b>

## Noter

	Netto- omsætning 2005	Omkostninger 2005	Bidrag 2005
	DKK	DKK	DKK
<b>1 Foreningsaktiviteter</b>			
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	29.500	689.874	-660.374
Rådgivningsgruppe- møde	0	102.173	-102.173
Landsmøde	1.961.845	1.403.000	558.845
Landsmøde, træf- punkter	514.068	0	514.068
Regionalmøder	519.750	376.254	143.496
Marketingsarbejde, FIF	0	205.000	-205.000
Mødeaktiviteter m.v.	0	279.706	-279.706
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	-10.730	10.730
Konstaterede tab på debitorer	0	2.700	-2.700
<b>Møder m.v.</b>	<b>3.025.163</b>	<b>3.047.977</b>	<b>-22.814</b>
Medlemsmøder	1.517.995	1.047.093	470.902
Uddannelse	1.917.968	1.432.783	485.185
Udvikling af kurser	0	108.000	-108.000
<b>Kursus m.v.</b>	<b>3.435.963</b>	<b>2.587.876</b>	<b>848.087</b>
FjR ordning	0	100.000	-100.000
Energispareaktiviteter	0	100.000	-100.000
Energy Camp	0	68.735	-68.735
<b>Projekter</b>	<b>0</b>	<b>268.735</b>	<b>-268.735</b>
Halmgruppen	66.950	63.517	3.433
Affaldsvarmegruppen	17.250	28.551	-11.301
Flis- og brændselspile- gruppen	72.800	42.109	30.691
Transport	157.000	134.177	22.823

## Noter

	Netto- omsætning 2005	Omkostninger 2005	Bidrag 2005
	DKK	DKK	DKK
<b>1 Foreningsaktiviteter</b> (fortsat)			
Transport	157.000	134.177	22.823
Benchmarkinggruppen	26.730	29.362	-2.632
Storfjernvarmeværks- gruppen	116.140	111.169	4.971
Decentral kraftvarme- gruppen	45.500	33.907	11.593
Barmarksgruppen	15.600	19.113	-3.513
Motorklubberne	30.425	21.059	9.366
Distributionsgruppen	0	100.000	-100.000
Varmekøbsgruppen	0	7.348	-7.348
<b>Gruppeaktiviteter</b>	<b>391.395</b>	<b>456.135</b>	<b>-64.740</b>
Informationsaktiviteter	2.376.524	1.220.608	1.155.916
Regulering hensættelse til tab på debitorer	0	-10.450	10.450
<b>Informations- aktiviteter</b>	<b>2.376.524</b>	<b>1.210.158</b>	<b>1.166.366</b>
Kongresser og interna- tionalt samarbejde	0	43.082	-43.082
Euroheat & Power	0	433.584	-433.584
Nordvarme	0	58.880	-58.880
<b>Kongresser og inter- nationalt samarbejde</b>	<b>0</b>	<b>535.546</b>	<b>-535.546</b>

## Noter

	Netto- omsætning 2005	Omkostninger 2005	Bidrag 2005
	DKK	DKK	DKK
<b>1 Foreningsaktiviteter</b> (fortsat)			
Konsulentassistance	0	51.000	-51.000
Diverse	0	19.716	-19.716
<b>Andre forenings- mæssige udgifter</b>	<b>0</b>	<b>70.716</b>	<b>-70.716</b>
<b>I alt inkl. fordelinger</b>	<b>9.229.045</b>	<b>8.177.143</b>	<b>1.051.902</b>
Tilbageførsel af fordelte lønninger og gager samt skattefri godtgørelse	0	428.438	-428.438
<b>I alt ekskl. fordelinger</b>	<b>9.229.045</b>	<b>7.748.705</b>	<b>1.480.340</b>
	Netto- omsætning 2005	Omkostninger 2005	Bidrag 2005
	DKK	DKK	DKK
<b>2 Andre aktiviteter</b>			
Gruppeliv	1.504.697	1.531.359	-26.662
Ændringer i hensættelse vedrørende gruppeliv	0	-26.662	26.662
Gruppeulykke	352.203	348.120	4.083
Ændringer i hensættelse vedrørende gruppeulykke	0	4.083	-4.083
Distributionsgruppen	100.000	333.856	-233.856
Ændringer i hensættelse vedrørende distributions- gruppen	0	-233.856	233.856
Samarbejdsorgan om plan- lægning af energispare- aktiviteter	443.000	473.402	-30.402
Transport	2.399.900	2.430.302	-30.402

## Noter

	Netto- omsætning 2005 <hr/> DKK	Omkostninger 2005 <hr/> DKK	Bidrag 2005 <hr/> DKK
<b>2 Andre aktiviteter</b> (fortsat)			
Transport	2.399.900	2.430.302	-30.402
Ændringer i hensættelse vedrørende samarbejds- organ om planlægning af energispareaktiviteter	0	-30.402	30.402
Forsknings- og udred- ningsprojekter	848.454	538.628	309.826
Ændringer i hensættelse vedrørende forsknings- og udredningsprojekter	<u>0</u>	<u>309.826</u>	<u>-309.826</u>
<b>Andre aktiviteter i alt</b>	<b><u>3.248.354</u></b>	<b><u>3.248.354</u></b>	<b><u>0</u></b>
		<hr/> 2005 DKK	<hr/> 2004 DKK
<b>3 Administrations- og lejeindtægter</b>			
Husleje, FIF		65.000	62.000
Administrationsbidrag, FIF		205.000	207.500
Administrationsbidrag, DFP A.m.b.A.		30.000	30.000
Administrationsbidrag, F&U		30.720	30.450
Administration m.v., energispare- aktiviteter		265.800	309.600
Administration, gruppeliv og gruppeulykke		61.635	58.681
Andre indtægter		<u>2.945</u>	<u>3.533</u>
<b>Administrations- og lejeindtægter i alt</b>		<b><u>661.100</u></b>	<b><u>701.764</u></b>

## Noter

	2005	2004
	DKK	DKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Ejendomsskat	39.216	47.750
Forsikringer	23.407	17.660
Vedligeholdelse og småanskaffelser	57.908	54.002
Rengøring, havepasning og renovation	193.202	169.197
Udsmykning uden- og indendørs	12.444	15.672
El, vand og varme	59.565	64.266
Husleje, Galgebjergvej 44	47.500	0
Lagerleje	30.376	29.644
Rådgivning Fjernvarmens Hus	225.536	25.226
Diverse	0	2.704
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>689.154</b>	<b>426.121</b>
Reklame	34.931	25.206
Faglitteratur	41.058	37.786
Kontingent	133.692	116.996
Kontorartikler og tryksager	269.383	206.151
Porto, fragt og postudbringning	355.599	411.074
Møde- og arrangementsomkostninger	4.991	4.952
Telefon og IT-forbindelse	73.064	83.020
Lønbehandling Dataløn	15.168	19.159
Juridisk assistance	11.000	46.140
Revision og regnskabsmæssig assistance samt rådgivning	100.000	90.500
Forsikringer og vagtværn	78.053	87.259
Erstatning	-24.487	-2.607
Vedligeholdelse og småanskaffelser	406.639	272.183
Fotokopiering	92.214	45.997
Leje af inventar	3.800	0
Software og serviceabonnement	257.726	300.619
Repræsentation	76.754	33.954
Rejseudgifter	0	3.123
Bankgebyrer, boksleje m.v.	22.574	20.981
Transport	1.952.159	1.802.493

## Noter

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>		
Transport	1.952.159	1.802.493
Autodrift og befordringsgodtgørelse	239.355	204.343
Diverse	820	3.283
Tilbageførsel af fordelt skattepligtig forsikringspræmie	-15.413	-14.520
Tilbageførsel af fordelt skattefri godtgørelse	-104.478	-66.973
<b>Andre omkostninger</b>	<b><u>2.072.443</u></b>	<b><u>1.928.626</u></b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b><u>2.761.597</u></b>	<b><u>2.354.747</u></b>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Gager og vederlag	9.360.072	9.650.971
Skattefrie godtgørelser	269.829	243.277
Pensioner	1.284.311	636.993
Regulering af skyldige feriepenge til funktionærer	68.400	170.320
<b>Lønninger og gager</b>	<b><u>10.982.612</u></b>	<b><u>10.701.561</u></b>
Social sikring	98.845	95.708
Forsikring	20.241	20.785
Personaleomkostninger	272.343	294.419
Stillingsannoncer	43.612	46.589
Efteruddannelse	144.013	113.290
Dagpengerefusion	-142.841	-133.406
Tilbageførsel af fordelt B-indkomst	-11.500	0
<b>Andre omkostninger til social sikring m.v.</b>	<b><u>424.713</u></b>	<b><u>437.385</u></b>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>11.407.325</u></b>	<b><u>11.138.946</u></b>

## Noter

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK
<b>5 Personalemkostninger (fortsat)</b>		
<b>Gager og vederlag til direktion og bestyrelse er indeholdt i ovennævnte beløb med</b>	<u>1.605.859</u>	<u>1.577.612</u>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<u>20</u>	<u>20</u>
<b>6 Afskrivninger</b>		
Software (ifølge note 10)	113.167	113.166
Grunde og bygninger (ifølge note 11)	129.414	154.805
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (ifølge note 11)	246.855	260.971
Automobiler (ifølge note 11)	175.184	184.599
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-282.867	-25.484
	<u><b>381.753</b></u>	<u><b>688.057</b></u>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	126.941	107.067
Udbytte	6.751	5.633
Godtgørelse, Skat	15	289
Gevinst/kursreguleringer, værdipapirer	30.728	24.716
Øvrige kursreguleringer	51	188
	<u><b>164.486</b></u>	<u><b>137.893</b></u>

## Noter

	2005	2004
	DKK	DKK
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank	16.124	3.922
Rentedel af leasingydelse	25.106	46.608
Urealiseret regulering af sikringsinstrument	239.042	0
Øvrige kursreguleringer	36	872
Garantiprovision	9.375	0
Låneomkostninger	7.500	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.342	1.864
	<b>298.525</b>	<b>53.266</b>
<b>9 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Software
		2005
		DKK
Kostpris 1. januar		452.668
Årets tilgang		0
Kostpris 31. december		452.668
Afskrivninger 1. januar		230.581
Årets afskrivninger		113.167
Afskrivninger 31. december		343.748
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>108.920</b>

## Noter

### 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Automobiler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	5.303.176	1.533.702	738.392
Årets tilgang	0	0	233.537
Årets afgang	-5.303.176	-254.417	-198.000
Kostpris 31. december	0	1.279.285	773.929
Afskrivninger 1. januar	2.010.567	675.645	363.441
Årets afskrivninger	129.414	246.855	175.184
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.139.981	-254.417	-198.000
Afskrivninger 31. december	0	668.083	340.625
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>611.202</b>	<b>433.304</b>
<b>Heraf indgår finansielt leasede aktiver med</b>	<b>0</b>	<b>532.062</b>	<b>0</b>

### 12 Kapitalandele og andre værdipapirer

	Kapitalandele	Andre værdi- papirer
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.070.000	28.466
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-28.466
Kostpris 31. december	1.070.000	0
Værdiregulering 1. januar	0	115.601
Årets værdiregulering	0	-115.601
Værdireguleringer 31. december	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.070.000</b>	<b>0</b>

## Noter

### 12 Kapitalandele og andre værdipapirer (fortsat)

Kapitalandele specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kostpris</u>
Dansk Fjernvarmes EDB-selskab A.m.b.a	Kolding	1.025.000
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a	Kolding	45.000
	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK

### 13 Tilgodehavender fra salg

Saldo ifølge debitorbogholderi	2.995.778	2.086.812
Hensættelse til imødegåelse af tab	0	-21.180
	<u>2.995.778</u>	<u>2.065.632</u>

### 14 Andre tilgodehavender

Merværdiafgift	1.354.279	0
Dagpengerefusion	11.780	22.920
Periodiserede renter og provision	12.236	8.638
Forsikringserstatning	0	2.607
Fjernvarmens Informationsfond, mellemregning	0	794
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a, mellemregning	9.529	0
Udbytteskat	2.452	1.115
Øvrige tilgodehavende	9.959	3.058
	<u>1.400.235</u>	<u>39.132</u>

### 15 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	3.923	21.005
Bankbeholdning	1.821.121	4.041.881
	<u>1.825.044</u>	<u>4.062.886</u>

## Noter

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK
<b>16 Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar	6.003.885	6.319.612
Årets resultat	347.776	-315.727
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>6.351.661</u></b>	<b><u>6.003.885</u></b>

## 17 Hensættelser

Gruppeliv	876.137	902.799
Gruppeulykke	25.047	20.964
Distributionsgruppen	20.314	254.170
Samarbejdsorgan til planlægning af energispareaktiviteter	393.175	423.577
Forsknings- og udredningsprojekter	1.079.273	769.447
	<b><u>2.393.946</u></b>	<b><u>2.370.957</u></b>

## 18 Forpligtelser

Forpligtelserne kan efter art specificeres således:

### Finansiell leasingforpligtelse

Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder 1-4 år	349.443	534.638
Langfristet del	349.443	534.638
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	185.196	179.007
	<b><u>534.639</u></b>	<b><u>713.645</u></b>

Øvrige gældsforpligtelser, der forfalder til fuld betaling inden for 1 år, er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

## Noter

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK
<b>19 Anden gæld</b>		
Urealiseret regulering af sikringsinstrument	239.042	0
A-skat og AM-bidrag	5.990	0
ATP	14.015	13.643
Skyldig løn	2.963	0
FerieKonto	20.734	1.384
Feriepengeforpligtelser, funktionærer	1.280.400	1.212.000
Kunstforening m.v.	22.141	20.614
Fjernvarmens Informationsfond, mellemregning	190	0
Merværdiafgift	0	148.693
	<u>1.585.475</u>	<u>1.396.334</u>

## 20 Nærtstående parter

### Bestemmende indflydelse

Ingen parter anses for at have bestemmende indflydelse.

## 21 Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Dansk Fjernvarme har indgået kontrakt med Brdr. Daugaard Pedersen A/S om opførelse af Fjernvarmens Hus for i alt DKK 24.6 mio. Foretagne acotobetalinge vedrørende kontrakten er aktiveret under posten materielle anlægsaktiver under opførelse. For den resterende kontraktsum er stillet en garanti på DKK 4.5 mio.

Til afdækning af ændringer i renteniveauet har Dansk Fjernvarme indgået en renteswap, som giver en fast rente i en 10 årig periode på det forventede lånebeløb til finansiering af Fjernvarmens Hus. Swappen er indregnet i overensstemmelse med beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis hvortil henvises.

## Noter

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	DKK	DKK
<b>22 Reguleringer (pengestrømsopgørelsen)</b>		
Årets afskrivninger inkl. tab og gevinst ved salg	381.753	688.057
Finansielle indtægter	-164.486	-137.893
Finansielle omkostninger	298.525	53.266
	<u><b>515.792</b></u>	<u><b>603.430</b></u>
<b>23 Ændring i driftskapital (pengestrømsopgørelsen)</b>		
Ændring i tilgodehavender	-2.345.903	-1.132.118
Ændring i leverandører m.v.	-611.680	1.046.350
	<u><b>-2.957.583</b></u>	<u><b>-85.768</b></u>

