

Balling Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 27173012

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *27-9-2016*



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Budget	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Balling Fjernvarme A.m.b.a.
Anlægsvej 4, Balling
7860 Spøttrup

Telefon:	2166 4988
Hjemstedskommune:	Skive
CVR-nummer:	27173012
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Kaj Sørensen
Poul B. Jensen
Johannes Alsbjerg
Erik Kuhr
Valdemar Knudsen

Pengeinstitut

Sparekassen Balling
Søndergade 12, Balling
7860 Spøttrup

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver,

finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, 25. august 2016

Bestyrelsen:

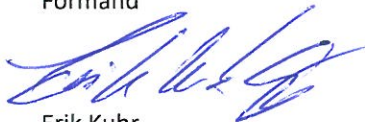
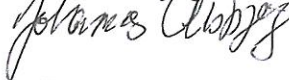


Kaj Sørensen
Formand

Poul B. Jensen



Johannes Alsbjerg



Erik Kuhr



Valdemar Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Balling Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivninger tilsiger.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger

Skive, 25. august 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Lars Astrup

Registreret revisor

afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. statusdagen samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå

årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmesyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt til-

Anvendt regnskabspraksis

læg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages afskrivninger i samme omfang som bestyrelsen har budgetteret med for det enkelte regnskabsår. Det tilses at gas- og varmeprislovgivningen regler om minimale og maksimale afskrivninger overholdes.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af de oprindelige indskud fra andelshaverne, hvilket svarer til den egenkapital, som ikke skal udbetales til forbrugere efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	5.676.754	5.813
2	Vareforbrug	-3.415.103	-3.712
3	Andre driftsomkostninger	-1.035.508	-711
	Dækningsbidrag	1.226.142	1.390
4	Salgsfremmende omkostninger	-14.215	-12
5	Autodrift	-25.747	-18
	Lokaleomkostninger	-973	-1
6	Administrationsomkostninger	-314.078	-296
7	Personaleomkostninger	-559.897	-546
	Indtjeningsbidrag	311.233	518
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-312.202	-518
	Resultat før finansielle poster	-969	-1
	Finansielle indtægter	969	1
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
9	Grunde og bygninger	0	0
10	Produktionsanlæg og ledningsnet	643.294	880
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	643.294	880
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	648.294	885
	Varebeholdning	72.605	116
	Varebeholdninger	72.605	116
	Andre tilgodehavender	100.092	24
	Periodeafgrænsningsposter	11.200	16
	Tilgodehavender	111.292	40
	Likvide beholdninger	1.506.648	1.574
	Omsætningsaktiver i alt	1.690.545	1.730
	Aktiver i alt	2.338.839	2.615

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
12	Virksomhedskapital	1.168.010	1.168
	Egenkapital i alt	1.168.010	1.168
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	376.530	543
13	Skyldig moms	0	0
14	Anden gæld	102.002	102
	Mellemregning med forbrugere	434.806	537
15	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	257.491	264
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.170.829	1.447
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.170.829	1.447
	Passiver i alt	2.338.839	2.615
16	Hovedaktivitet		
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	3.930.735	4.046
Salg af varme - faste afgifter	1.545.585	1.516
Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere	181.763	179
Gebyrer	11.705	19
Lejeindtægter antenne m.v.	0	33
Årets over-/underdækning	6.966	20
Nettoomsætning i alt	5.676.754	5.813
2 Vareforbrug		
Køb af træpiller incl. fragt	2.858.722	3.129
Køb overskudsvarme	508.347	322
Afgifter	81.877	89
Energibesparelser	-77.146	167
Ændring af varelager	43.303	6
Vareforbrug i alt	3.415.103	3.712
3 Andre driftsomkostninger		
El	73.856	72
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	30.689	31
Vand	7.380	6
Omkostninger anlæg	200.057	127
Omkostninger ledningsnet	657.913	440
Omkostninger målere	50.655	31
Omkostninger øvrig materiel	10.459	3
Termografering	4.500	0
Andre driftsomkostninger i alt	1.035.508	711
4 Salgsfremmende omkostninger		
Arrangementer, åbent hus, reception	1.543	1
Gaver og blomster	3.519	4
Annoncer	2.493	1
Sponsorvirksomhed	6.500	2
Reklameartikler	159	3
Salgsfremmende omkostninger i alt	14.215	12

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	2.033	2
Vægtafgift og forsikring	15.249	14
Vedligeholdelse	8.465	2
Autodrift i alt	25.747	18
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	16.362	14
EDB-omkostninger	40.698	35
Telefonomkostninger	9.749	11
Porto og gebyrer	34.102	33
Revisorhonorar	36.000	36
Budgettering og rådgivning	12.300	29
Advokatomkostninger	0	5
Konsulentbistand	54.619	21
Forsikringer	47.740	47
Alarm	2.770	3
Faglitteratur og tidsskrifter	5.130	2
Kontingenter	28.099	31
Faglige møder	644	0
Bestyrelsesmøder og julefrokost	19.568	26
Konstateret tab på debitorer	0	1
Generalforsamling	6.295	4
Administrationsomkostninger i alt	314.078	296
7 Personaleomkostninger		
Gager	534.815	522
Lønninger til bestyrelse	9.000	4
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.500	3
Løn og gager	545.315	529
ATP mv.	5.566	6
Andre omkostninger til social sikring	5.566	6
Øvrige forsikringer	2.574	3
Skattefrie godtgørelser	4.683	4
Arbejdstøj	1.759	3
Øvrige personaleomkostninger	9.016	11
Personaleomkostninger i alt	559.897	546

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	19.373	23
Ledningsnet	292.829	495
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	312.202	518
9 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	340.304	340
Kostpris 30. juni	340.304	340
Af- og nedskrivninger 1. juli	-340.304	-340
Afskrivninger 30. juni	-340.304	-340
Grunde og bygninger i alt	0	0
10 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	6.385.100	6.385
Kostpris 30. juni	6.385.100	6.385
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.298.648	-6.276
Årets af- og nedskrivninger	-19.373	-23
Afskrivninger 30. juni	-6.318.021	-6.299
Produktionsanlæg i alt	67.079	86
Kostpris 1. juli	7.894.188	7.760
Tilgang i årets løb	185.510	216
Tilslutningsafgifter og udtrædelsesgebyrer	-110.000	-82
Kostpris 30. juni	7.969.697	7.894
Afskrivninger 1. juli	-7.100.653	-6.605
Årets afskrivninger	-292.829	-495
Afskrivninger 30. juni	-7.393.482	-7.101
Ledningsnet i alt	576.215	794
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	643.294	880

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	403.255	403
Kostpris 30. juni	403.255	403
Af- og nedskrivninger 1. juli	-403.255	-403
Afskrivninger 30. juni	-403.255	-403
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	0
12 Virksomhedskapital		
Fri egenkapital (egenkapital 1981 før Varmeforsyningslovens ikrafttræden)	1.168.010	1.168
Virksomhedskapital i alt	1.168.010	1.168
13 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-24.112	-42
Udgående moms	1.453.638	1.464
Indgående moms	-1.214.958	-1.187
Elafgift	-74.559	-72
Vandafgift	-4.196	-4
Overført til omsætningsaktiver	100.092	24
Afregnet moms	-235.905	-183
Skyldig moms i alt	0	0
14 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	17.848	17
Skyldig ATP	852	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	82.000	81
Skyldig Nox-afgift	1.302	4
Anden gæld i alt	102.002	102
15 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning primo	264.457	285
Årets over-/underdækning	-6.966	-20
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo	257.491	264

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

16 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeforsyningsvirksomhed i Balling.

17 Eventualforpligtelser

Ingen.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 300, der giver pant i grund og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 0. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

	2016/17
Budget	1.000 DKK

Perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 8.500 Mwh á kr. 452,00	3.842
Faste afgifter samt kontrol/vedligeholdelse målere	1.675
Indtægter gebyrer	11
Indtægter i alt	5.528

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.519
Drift og vedligeholdelse	-1.172
Lønninger	-564
Administration	-318
Afskrivninger	-318
Finansielle indtægter og udgifter	1
Udgifter i alt	-5.890

Årets budgetterede over-/underdækning	-362
Forventet over- /underdækning fra tidligere år	362
Forventet over-/underdækning til fremførsel	0