

Balling Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 27173012

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 30-07-14



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: 97564505
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 27173012
Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmforsyning i Balling.

Bestyrelse

Kaj Sørensen
Jens Leth
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 2013/2014.

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

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

passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

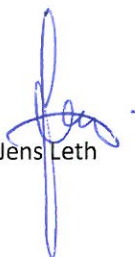
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, 12. august 2014

Bestyrelsen:



Kaj Sørensen
Formand



Jens Leth



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 2013 - 30. juni 2014, 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

ger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. statusdagen samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Skive, 12. august 2014

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab

Lars Astrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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 varmforsyningslovens 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 risikoovergang 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 poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 forbrugerne.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til

nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse 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 forbrugerne efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

		2013/14	2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	5.568.941	5.827
2	Vareforbrug	-3.540.484	-4.012
3	Andre driftsomkostninger	-614.519	-566
	Dækningsbidrag	1.413.939	1.249
4	Salgsfremmende omkostninger	-57.229	-8
5	Autodrift	-18.123	-17
	Lokaleomkostninger	-964	-1
6	Administrationsomkostninger	-329.017	-271
7	Personaleomkostninger	-705.834	-608
	Indtjeningsbidrag	302.773	344
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-303.219	-342
	Resultat før finansielle poster	-446	2
9	Finansielle indtægter	484	0
10	Finansielle omkostninger	-37	-2
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
11	Grunde og bygninger	0	0
12	Produktionsanlæg og ledningsnet	1.264.113	1.301
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6
	Materielle anlægsaktiver	1.264.113	1.307
	Anlægsaktiver i alt	1.264.113	1.307
	Varebeholdning	121.485	153
	Varebeholdninger	121.485	153
	Andre tilgodehavender	41.672	0
14	Periodeafgrænsningsposter	83.500	63
	Tilgodehavender	125.172	63
	Likvide beholdninger	1.389.313	290
	Omsætningsaktiver i alt	1.635.970	507
	Aktiver i alt	2.900.083	1.814

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
15	Virksomhedskapital	1.168.010	1.168
	Egenkapital i alt	1.168.010	1.168
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.548	163
16	Skyldig moms	0	86
17	Anden gæld	107.369	147
	Mellemregning med forbrugere	1.026.417	4
18	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	284.739	245
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.732.073	646
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.732.073	646
	Passiver i alt	2.900.083	1.814
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	3.896.203	4.389
Salg af varme - faste afgifter	1.483.136	1.471
Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere	176.757	175
Gebyrer	13.657	6
Lejeindtægter antenne m.v.	39.338	38
Årets over-/underdækning	-40.150	-252
Nettoomsætning i alt	5.568.941	5.827
2 Vareforbrug		
Køb af træpiller incl. fragt	3.159.568	3.587
Køb olie	0	88
Køb overskudsvarme	176.028	106
Afgifter	89.858	148
Energibesparelser	83.317	36
Ændring af varelager	31.713	46
Vareforbrug i alt	3.540.484	4.012
3 Andre driftsomkostninger		
El	96.967	102
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	42.198	36
Vand	11.465	1
Omkostninger anlæg	114.818	154
Omkostninger ledningsnet	284.325	244
Omkostninger målere	35.656	16
Omkostninger øvrig materiel	21.714	11
Termografering	7.375	2
Andre driftsomkostninger i alt	614.519	566
4 Salgsfremmende omkostninger		
Udgifter åbent hus/reception	30.599	0
Gaver og blomster	2.125	6
Annoncer	15.305	0
Sponsorvirksomhed	9.200	2
Salgsfremmende omkostninger i alt	57.229	8

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	2.262	3
Vægtafgift	5.030	4
Forsikring	4.945	6
Vedligeholdelse	5.886	4
Autodrift i alt	18.123	17
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	15.356	15
EDB-omkostninger	87.600	17
Telefonomkostninger	13.495	11
Porto og gebyrer	32.580	35
Revisorhonorar	39.151	35
Budgettering og rådgivning	23.250	8
Advokatomkostninger	0	3
Konsulentbistand	7.002	32
Forsikringer	59.592	56
Alarm	3.289	2
Faglitteratur og tidsskrifter	1.625	2
Kontingenter	24.406	25
Bestyrelsesmøder og julefrokost	17.788	20
Konstateret tab på debitorer	219	5
Generalforsamling	3.664	5
Administrationsomkostninger i alt	329.017	271
7 Personaleomkostninger		
Gager	695.145	608
Lønudgifter overført til vedligeholdelse anlæg og ledningsnet	0	-20
Lønninger til bestyrelse	3.910	4
Regulering af feriepengeforpligtelse	-15.800	-2
Løn og gager	683.255	590
ATP mv.	8.869	6
Øvrige forsikringer	3.542	5
Kursusomkostninger, bøger og lignende	1.150	0
Skattefrie godtgørelser	5.990	2
Arbejdstøj	3.028	5
Andre omkostninger til social sikring	22.579	17
Personaleomkostninger i alt	705.834	608

Noter	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	11.624	0
Ledningsnet	285.367	335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.228	8
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	303.219	342
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	330	0
Renteindtægt, forbrugere	153	0
Finansielle indtægter i alt	484	0
10 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	2
Renter, kreditorer	37	0
Finansielle omkostninger i alt	37	2
11 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

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
12 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	6.264.019	6.264
Tilgang i årets løb	121.081	0
Kostpris 30. juni	<u>6.385.100</u>	<u>6.264</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.264.019	-6.264
Årets af- og nedskrivninger	-11.624	0
Afskrivninger 30. juni	<u>-6.275.643</u>	<u>-6.264</u>
Produktionsanlæg i alt	<u>109.457</u>	<u>0</u>
Kostpris 1. juli	7.620.518	7.406
Tilgang i årets løb	239.356	241
Afgang i årets løb	-100.000	-27
Kostpris 30. juni	<u>7.759.874</u>	<u>7.621</u>
Afskrivninger 1. juli	-6.319.851	-5.985
Årets afskrivninger	-285.367	-335
Afskrivninger 30. juni	<u>-6.605.218</u>	<u>-6.320</u>
Ledningsnet i alt	<u>1.154.656</u>	<u>1.301</u>
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	<u>1.264.113</u>	<u>1.301</u>
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	<u>403.255</u>	<u>403</u>
Kostpris 30. juni	<u>403.255</u>	<u>403</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-397.027	-389
Årets af- og nedskrivninger	-6.228	-8
Afskrivninger 30. juni	<u>-403.255</u>	<u>-397</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>0</u>	<u>6</u>
14 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	15.500	19
Forudbetalt løn	0	44
Forudbetaling energibesparelser	<u>68.000</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>83.500</u>	<u>63</u>

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
15 Virksomhedskapital		
Andelskapital (indskud andelshavere)	1.168.010	1.168
Virksomhedskapital i alt	1.168.010	1.168
16 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	86.365	-14
Udgående moms	1.398.804	1.517
Indgående moms	-1.177.384	-1.198
Elafgift	-88.390	-70
Vandafgift	0	-16
Overført til omsætningsaktiver	41.672	0
Afregnet moms	-261.066	-133
Skyldig moms i alt	0	86
17 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	25.259	48
Skyldig ATP	810	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	77.500	93
Skyldig løn og gage	0	2
Skyldig Nox-afgift	3.800	3
Anden gæld i alt	107.369	147
18 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning primo	244.589	-8
Årets over-/underdækning	40.150	252
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo	284.739	245
19 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen Anlægsvej 4 med nom. DKK 300.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 0.		

2014/15

Budget

1.000 DKK

Perioden 1. juli 2014- 30. juni 2015**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 8.500 Mwh á kr. 486,67	4.137
Faste afgifter samt kontrol/vedligeholdelse målere	1.656
Andre indtægter	45
Indtægter i alt	5.838

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.961
Drift og vedligeholdelse	-650
Lønninger	-600
Administration	-260
Afskrivninger	-500
Finansielle indtægter og udgifter	-5
Udgifter i alt	-5.976

Årets budgetterede over-/underdækning	-138
Forventet over- /underdækning fra tidligere år	138
Forventet over-/underdækning til fremførsel	0