

Balling Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 27173012

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den



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	106

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Telefon: 2166 4988
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 27173012
Regnskabsperiode: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

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 2014/2015.

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

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


finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balling, 18. august 2015

Bestyrelsen:


Kaj Sørensen
Formand

Jens Leth


Johannes Alsbjerg


Erik Kuhn


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 2014 - 30. juni 2015, 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

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.

Skive, 18. august 2015

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 varmeformsyningslovens 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 resultat-

Anvendt regnskabspraksis

opgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 salgsomkostninger 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	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	5.812.770	5.569
2	Vareforbrug	-3.712.407	-3.540
3	Andre driftsomkostninger	-710.615	-615
	Dækningsbidrag	1.389.748	1.414
4	Salgsfremmende omkostninger	-11.521	-57
5	Autodrift	-17.823	-18
	Lokaleomkostninger	-963	-1
6	Administrationsomkostninger	-295.717	-329
7	Personaleomkostninger	-546.014	-706
	Indtjeningsbidrag	517.709	303
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-518.440	-303
	Resultat før finansielle poster	-731	0
9	Finansielle indtægter	731	0
	Finansielle omkostninger	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
10	Grunde og bygninger	0	0
11	Produktionsanlæg og ledningsnet	879.987	1.264
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver	879.987	1.264
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	0
	Anlægsaktiver i alt	884.987	1.264
	Varebeholdning	115.908	121
	Varebeholdninger	115.908	121
	Andre tilgodehavender	24.112	42
13	Periodeafgrænsningsposter	15.500	84
	Tilgodehavender	39.612	125
	Likvide beholdninger	1.574.025	1.389
	Omsætningsaktiver i alt	1.729.545	1.636
	Aktiver i alt	2.614.532	2.900

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
14	Virksomhedskapital	1.168.010	1.168
	Egenkapital i alt	1.168.010	1.168
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	542.777	314
15	Skyldig moms	0	0
16	Anden gæld	102.053	107
	Mellemregning med forbrugere	537.234	1.026
17	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	264.457	285
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.446.522	1.732
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.446.522	1.732
	Passiver i alt	2.614.532	2.900
18	Hovedaktivitet		
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.045.992	3.896
Salg af varme - faste afgifter	1.515.903	1.483
Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere	178.926	177
Gebyrer	18.980	14
Lejeindtægter antenne m.v.	32.688	39
Årets over-/underdækning	20.281	-40
Nettoomsætning i alt	5.812.770	5.569
2 Vareforbrug		
Køb af træpiller incl. fragt	3.129.003	3.160
Køb overskudsvarme	321.937	176
Afgifter	89.089	90
Energibesparelser	166.801	83
Ændring af varelager	5.577	32
Vareforbrug i alt	3.712.407	3.540
3 Andre driftsomkostninger		
El	72.432	97
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	30.972	42
Vand	5.830	11
Omkostninger anlæg	126.769	115
Omkostninger ledningsnet	439.966	284
Omkostninger målere	31.362	36
Omkostninger øvrig materiel	3.285	22
Termografering	0	7
Andre driftsomkostninger i alt	710.615	615
4 Salgsfremmende omkostninger		
Arrangementer, åbent hus, reception	1.281	31
Gaver og blomster	4.082	2
Annoncer	1.354	15
Sponsorvirksomhed	1.500	9
Reklameartikler	3.305	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	11.521	57

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	2.002	2
Vægtafgift og forsikring	13.526	10
Vedligeholdelse	2.296	6
Autodrift i alt	17.823	18
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	14.068	15
EDB-omkostninger	34.904	88
Telefonomkostninger	11.307	13
Porto og gebyrer	33.219	33
Revisorhonorar	36.000	39
Budgettering og rådgivning	28.600	23
Advokatomkostninger	5.200	0
Konsulentbistand	20.717	7
Forsikringer	46.633	60
Alarm	2.765	3
Faglitteratur og tidsskrifter	1.625	2
Kontingenter	30.641	24
Faglige møder	160	0
Bestyrelsesmøder og julefrokost	25.634	18
Konstateret tab på debitorer	646	0
Generalforsamling	3.600	4
Administrationsomkostninger i alt	295.717	329
7 Personaleomkostninger		
Gager	522.293	695
Lønninger til bestyrelse	4.000	4
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.000	-16
Løn og gager	529.293	683
ATP mv.	6.083	9
Øvrige forsikringer	3.285	4
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	1
Skattefrie godtgørelser	4.463	6
Arbejdstøj	2.890	3
Andre omkostninger til social sikring	16.721	23
Personaleomkostninger i alt	546.014	706

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	23.005	12
Ledningsnet	495.435	285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	518.440	303
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	731	0
Renteindtægt, forbrugere	0	0
Finansielle indtægter i alt	731	0
10 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	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
11 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	6.385.100	6.264
Tilgang i årets løb	0	121
Kostpris 30. juni	<u>6.385.100</u>	<u>6.385</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.275.643	-6.264
Årets af- og nedskrivninger	-23.005	-12
Afskrivninger 30. juni	<u>-6.298.648</u>	<u>-6.276</u>
Produktionsanlæg i alt	<u>86.452</u>	<u>109</u>
Kostpris 1. juli	7.759.874	7.621
Tilgang i årets løb	216.052	239
Afgang i årets løb	-81.739	-100
Kostpris 30. juni	<u>7.894.188</u>	<u>7.760</u>
Afskrivninger 1. juli	-6.605.218	-6.320
Årets afskrivninger	-495.435	-285
Afskrivninger 30. juni	<u>-7.100.653</u>	<u>-6.605</u>
Ledningsnet i alt	<u>793.535</u>	<u>1.155</u>
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	<u>879.987</u>	<u>1.264</u>
12 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	-403.255	-397
Årets af- og nedskrivninger	0	-6
Afskrivninger 30. juni	<u>-403.255</u>	<u>-403</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	15.500	16
Forudbetaling energibesparelser	0	68
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>15.500</u>	<u>84</u>

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
14 Virksomhedskapital		
Andelskapital (indskud andelshavere)	1.168.010	1.168
Virksomhedskapital i alt	1.168.010	1.168
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-41.672	86
Udgående moms	1.464.213	1.399
Indgående moms	-1.186.990	-1.177
Elafgift	-72.422	-88
Vandafgift	-3.920	0
Overført til omsætningsaktiver	24.112	42
Afregnet moms	-183.321	-261
Skyldig moms i alt	0	0
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	17.083	25
Skyldig ATP	810	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	80.500	78
Skyldig Nox-afgift	3.660	4
Anden gæld i alt	102.053	107
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning primo	284.739	245
Årets over-/underdækning	-20.281	40
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo	264.457	285
18 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmforsyningsvirksomhed i Balling.		
19 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK

20 **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 2015 udgør TDKK 0. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

2015/16

Budget

1.000 DKK

Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 8.500 Mwh á kr. 480,00	4.080
Faste afgifter samt kontrol/vedligeholdelse målere	1.701
Indtægter gebyrer	10
Indtægter i alt	5.791

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.972
Drift og vedligeholdelse	-745
Lønninger	-600
Administration	-260
Afskrivninger	-300
Finansielle indtægter og udgifter	-5
Udgifter i alt	-5.882

Årets budgetterede over-/underdækning	-91
Forventet over- /underdækning fra tidligere år	91
Forventet over-/underdækning til fremførsel	0