

Balling Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 27173012

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/9 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	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 2012 - 30. juni 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeforsyning i Balling.

Bestyrelse

Kaj Sørensen

Jens Leth

Johannes Alsbjerg

Jørgen Jakobsen

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 2012/2013.

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

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

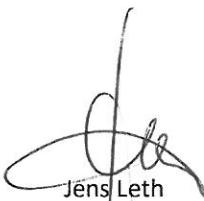
passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, 21. august 2013

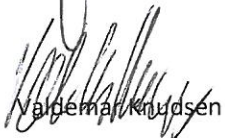
Bestyrelsen:


Kaj Sørensen
Formand


Jens Leth


Johannes Alsbjerg


Jørgen Jakobsen


Valdemar Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om review

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

Vi har revideret årsregnskabet for Balling Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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 for 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt at resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Skive, 21. august 2013

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 samt tilvalg fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årets nettoresultat udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning med årets over- eller underdækning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er anført som et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Hidtil har årets resultat været anført som en del af egenkapitalen.

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 forudsi-

gelige 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 varmemforsyningslovens 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

Anvendt regnskabspraksis

personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen 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.

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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af 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.

		2012/13	2011/12
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
1	Nettoomsætning	5.826.728	5.490
2	Vareforbrug	-4.011.603	-3.557
3	Andre driftsomkostninger	-566.444	-708
	Dækningsbidrag	1.248.681	1.224
4	Salgsfremmende omkostninger	-8.462	-7
5	Autodrift	-16.803	-19
	Lokaleomkostninger	-965	-1
6	Administrationsomkostninger	-270.823	-234
7	Personaleomkostninger	-607.598	-593
	Indtjeningsbidrag	344.030	370
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-342.497	-369
	Resultat før finansielle poster	1.533	1
	Finansielle indtægter	321	0
9	Finansielle omkostninger	-1.854	-1
	Årets resultat	0	0

		2012/13	2011/12
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
10	Grunde og bygninger	0	0
11	Produktionsanlæg og ledningsnet	1.300.667	1.421
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.228	14
	Materielle anlægsaktiver	1.306.895	1.435
	Anlægsaktiver i alt	1.306.895	1.435
	Varebeholdning	153.198	199
	Varebeholdninger	153.198	199
13	Andre tilgodehavender	0	37
14	Periodeafgrænsningsposter	62.996	91
	Tilgodehavender	62.996	128
	Likvide beholdninger	290.428	635
	Omsætningsaktiver i alt	506.623	963
	Aktiver i alt	1.813.518	2.398

		2012/13	2011/12
Note	Balance	DKK	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	163.371	242
16	Skyldig moms	86.365	0
17	Anden gæld	147.406	126
18	Mellemregning årsopgørelse forbrugere	3.777	870
19	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	244.589	-8
	Kortfristede gældsforpligtelser	645.508	1.230
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	645.508	1.230
	Passiver i alt	1.813.518	2.398
	Eventualforpligtelser		
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Udført arbejde	4.388.794	4.029
Salg af varme - faste afgifter	1.470.611	1.455
Indtægter kontrol og vedligeholdelse målere	175.146	173
Gebyrer	6.177	6
Efterbetaling via nedsættelse af pris på årsopgørelsen	0	-239
Lejeindtægter antenne m.v.	38.192	37
Årets over-/underdækning	-252.193	28
Nettoomsætning i alt	5.826.728	5.490
2 Vareforbrug		
Køb træpiller incl. fragt	3.586.906	2.969
Køb olie	88.365	194
Køb overskudsvarme	106.372	256
Afgifter	147.765	0
Køb af energibesparelser	36.480	37
Ændring af varelager	45.716	101
Vareforbrug i alt	4.011.603	3.557
3 Andre driftsomkostninger		
El	102.353	93
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	36.157	24
Vand	786	16
Omkostninger anlæg	154.388	265
Omkostninger ledningsnet	243.525	257
Omkostninger målere	16.414	43
Omkostninger øvrig materiel	10.572	4
Termografering	2.250	7
Andre driftsomkostninger i alt	566.444	708
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	6.446	4
Annoncer	416	1
Sponsorvirksomhed	1.600	2
Salgsfremmende omkostninger i alt	8.462	7

		2012/13	2011/12
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Autodrift		
	Brændstof	2.699	3
	Vægtafgift	4.420	4
	Forsikring	5.551	6
	Vedligeholdelse	4.133	6
	Autodrift i alt	16.803	19
6	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	14.739	6
	EDB-omkostninger	17.403	22
	Telefonomkostninger	11.260	11
	Porto og gebyrer	34.554	36
	Revisorhonorar	35.250	37
	Budgettering og rådgivning	8.004	0
	Advokatomkostninger	2.510	3
	Konsulentbistand	31.591	0
	Forsikringer	56.383	55
	Alarm	1.995	0
	Faglitteratur og tidsskrifter	1.500	2
	Kontingenter	25.197	23
	Bestyrelsesmøder og julefrokost	19.709	18
	Konstateret tab på debitorer	5.310	13
	Generalforsamling	5.420	7
	Administrationsomkostninger i alt	270.823	234
7	Personaleomkostninger		
	Gager	608.306	624
	Lønudgifter overført til vedligeholdelse anlæg og ledningsnet	-19.795	-53
	Lønninger til bestyrelse	4.000	4
	Regulering af feriepengeforpligtelse	-2.200	6
	Løn og gager	590.311	581
	ATP mv.	5.586	6
	Øvrige forsikringer	4.883	2
	Skattefrie godtgørelser	1.908	4
	Arbejdstøj	4.909	0
	Andre omkostninger til social sikring	17.286	12
	Personaleomkostninger i alt	607.598	593

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Ledningsnet	334.811	361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.686	8
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	342.497	369
9 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	1.854	0
Renter, lån	0	1
Finansielle omkostninger i alt	1.854	1
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
11 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	6.264.019	6.264
Kostpris 30. juni	6.264.019	6.264
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.264.019	-6.264
Afskrivninger 30. juni	-6.264.019	-6.264
Produktionsanlæg i alt	0	0
Kostpris 1. juli	7.406.448	6.991
Tilgang i årets løb	351.070	525
Tilslutningsafgifter	-137.000	-110
Kostpris 30. juni	7.620.518	7.406
Afskrivninger 1. juli	-5.985.040	-5.624
Årets afskrivninger	-334.811	-361
Afskrivninger 30. juni	-6.319.851	-5.985
Ledningsnet i alt	1.300.667	1.421
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	1.300.667	1.421

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	403.255	403
Kostpris 30. juni	403.255	403
Af- og nedskrivninger 1. juli	-389.341	-382
Årets af- og nedskrivninger	-7.686	-8
Afskrivninger 30. juni	-397.027	-389
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	6.228	14
13 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	23
Tilgodehavende moms	0	14
Andre tilgodehavender i alt	0	37
14 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	18.900	19
Forudbetalt løn	44.096	36
Forudbetaling vedr. energibesparelser	0	36
Periodeafgrænsningsposter i alt	62.996	91
15 Virksomhedskapital		
Andelskapital (indskud andelshavere)	1.168.010	1.168
Virksomhedskapital i alt	1.168.010	1.168
16 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-14.378	212
Udgående moms	1.517.299	1.362
Indgående moms	-1.198.398	-1.185
Elafgift	-69.722	-59
Vandafgift	-15.591	0
Overført til omsætningsaktiver	0	14
Afregnet moms	-132.844	-344
Skyldig moms i alt	86.365	0

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
17 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	47.933	29
Skyldig ATP	1.080	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	93.300	96
Skyldig løn og gage	1.625	0
Skyldig Nox-afgift	3.468	0
Anden gæld i alt	147.406	126
18 Mellemregning årsopgørelse forbrugere		
Tilbagebetaling forbrugere indev. år	3.777	865
Tilbagebetaling forbrugere tidl. år	0	5
Mellemregning årsopgørelse forbrugere i alt	3.777	870
19 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning primo	-7.604	21
Årets over-/underdækning	252.193	-28
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser ultimo	244.589	-8

Budget

2013/14

1.000 DKK

Perioden 1. juli 2013- 30. juni 2014**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 9.000 Mwh á kr. 495,00	4.559
Faste afgifter	1.650
Andre indtægter	35
Indtægter i alt	6.244

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-4.518
Drift og vedligeholdelse	-450
Lønninger	-740
Administration	-250
Afskrivninger	-281
Finansielle indtægter og udgifter	-5
Udgifter i alt	-6.244

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