

Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.
Sdr. Ommevej 38
Blåhøj
7330 Brande

CVR-nr.: 19 23 10 97

ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 til 30. juni 2014

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. Sdr. Ommevej 38 Blåhøj 7330 Brande
	CVR nr.: 19 23 10 97 Telefon: 7534 5521 E-mail: bio@blaa-energi.dk Stiftelsesdato: 03.04.1995 Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktiviteter er at drive fjernvarmedistributionsnet i Blåhøj, herunder el produktionsanlæg baseret på biogas, træflis og lignende.
Bestyrelse	Kristian Lyager (formand) Thomas Sørensen (næstformand) Arne Laursen (kasserer) Thomas Møller Bjarne Lerche (repræsentant for landmænd) Ejner Mortensen (sekretær)
Pengeinstitut	Handelsbanken Storegade 36 7330 Brande
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup

Ledelsens påtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter. Der henvises til punktet "Årets over-/underdækning iht. varmforsyningsloven" i anvendt regnskabspraksis på side 6.

Under note 5 Egenkapital, er sammenhængen mellem nærværende årsregnskab iht. årsregnskabsloven og varmforsyningsloven beskrevet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på generalforsamling.

Blåhøj, den 3. september 2014

Driftsleder

Flemming S. Kristensen

Bestyrelse

Kristian Lyager (formand)

Thomas Sørensen (næstformand)

Arne Laursen (kasserer)

Thomas Møller

Bjarne Lerche (repræsentant for landmænd)

Ejner Mortensen (sekretær)

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Blåhøj Energiselskab A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30 juni 2014, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. har i overensstemmelse med årsregnskabsloven som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013/2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013/2014 samt 2014/2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 vor 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, om 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 vurdering 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013- 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 3. september 2014

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsaktieselskab



Ole Madsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Blåhøj Energiselskab A.M.B.A. for året 1. juli 2013 - 30. juni 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabspraksis anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og indeholder salg af varme til forbrugerne samt el til det offentlige net.

Produktionsomkostninger

Indeholder køb af naturgas, samt øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Personaleomkostninger

Er indeholdt i "produktionsomkostninger", "distributionsomkostninger" samt "administrationsomkostninger" iht. note 1.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder afregning for modtagelse af affald.

Administrationsomkostninger

Indeholder omkostninger til kontorhold, lokaler m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Ledningsnet o.l.	35 år	0 %
El- og varmfremstillingsanlæg	25 år	0 %
Driftsmaterielt	5 år	0-25 %
Inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmforsyningsloven og således er et "non-profit" foretaget, hvor evt. overskud skal tilbagebetales til andelshaverne. Derfor vil det beregnede skatteaktiv ikke kunne udnyttes.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2013 til 30. juni 2014

Note	2013/14	2013/14 Budget	2014/15 Budget	2012/13
Nettoomsætning varme	2.311.732	3.000.000	2.400.000	2.950.732
Nettoomsætning el.....	<u>6.759.739</u>	<u>6.900.000</u>	<u>6.600.000</u>	<u>5.005.522</u>
Nettoomsætning i alt.....	<u>9.071.471</u>	<u>9.900.000</u>	<u>9.000.000</u>	<u>7.956.254</u>
Produktionsomkostninger	6.057.327	5.632.000	6.016.000	5.528.153
Personaleomkostninger	993.803	992.000	1.000.000	849.960
Produktionsomkostninger i alt.....	<u>7.051.130</u>	<u>6.624.000</u>	<u>7.016.000</u>	<u>6.378.113</u>
Bruttoresultat.....	<u>2.020.341</u>	<u>3.276.000</u>	<u>1.984.000</u>	<u>1.578.141</u>
Andre eksterne omkostninger				
Distributionsomkostninger	407.212	380.000	380.000	362.132
Administrationsomkostninger	691.826	609.000	690.000	689.540
Andre indtægter	201.730	100.000	100.000	261.192
Andre omkostninger	0	0	0	59.567
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>897.308</u>	<u>889.000</u>	<u>970.000</u>	<u>850.047</u>
Resultat før finansielle poster.....	<u>1.123.033</u>	<u>2.387.000</u>	<u>1.014.000</u>	<u>728.094</u>
Finansiering				
Finansieringsindtægter	19.241	4.000	4.000	9.775
Finansieringsomkostninger.....	975.085	901.000	628.000	893.764
Finansiering i alt.....	<u>-955.844</u>	<u>897.000</u>	<u>624.000</u>	<u>-883.989</u>
Resultat før ekstraordinære poster ...	<u>167.189</u>	<u>1.490.000</u>	<u>390.000</u>	<u>-155.895</u>
8 Ekstraordinære indtægter	2.124.800	2.000.000	0	0
Årets resultat før skat	<u>2.291.989</u>	<u>3.490.000</u>	<u>390.000</u>	<u>-155.895</u>
2 Skat af årets resultat.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	<u>2.291.989</u>	<u>3.490.000</u>	<u>390.000</u>	<u>-155.895</u>
Der foreslås anvendt således				
Overført resultat tidligere år.....	-312.138			-156.243
Årets resultat.....	2.291.989			-155.895
I alt.....	<u>1.979.851</u>			<u>-312.138</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Aktiver

Note		2013/14	2012/13
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	2.307.152	2.363.519
3	El- og varmfremstillingsanlæg	14.477.472	15.698.064
3	Ledningsnet o.l.	3.105.558	3.192.865
3	Driftsmaterielt og inventar.....	113.083	110.000
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	20.003.265	21.364.448
	Anlægsaktiver i alt.....	20.003.265	21.364.448
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	162.635	113.000
	Varebeholdninger i alt.....	162.635	113.000
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsninger	832.454	657.048
	Tilgodehavende, debitorer.....	0	351.455
	Andre tilgodehavender (moms)	72.249	0
	Tilgodehavender i alt.....	904.703	1.008.503
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	10.500	10.500
	Værdipapirer og kapitalandele i alt.....	10.500	10.500
	Likvide beholdninger.....	3.070.685	958.202
	Omsætningsaktiver i alt.....	4.148.523	2.090.205
	Aktiver i alt	24.151.788	23.454.653

Balance pr. 30. juni 2014

Passiver

Note	2013/14	2012/13
Egenkapital		
Egenkapital fra stiftelse	92.500	92.500
Overført resultat	1.979.851	-312.138
Reserve for opskrivninger	6.339.990	6.339.990
4 Egenkapital i alt	8.412.341	6.120.352
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
5 Prioritetsgæld	12.863.805	12.557.972
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.863.805	12.557.972
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.365.673	2.394.033
Periodeafgrænsningsposter	22.753	70.487
Netto tilbagebetaling til forbrugere	118.697	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.234.731	2.058.694
Moms og afgifter	0	115.952
Anden gæld	133.788	137.163
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.875.642	4.776.329
Gældsforpligtelser i alt	15.739.447	17.334.301
Passiver i alt	24.151.788	23.454.653
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	2013/14	2012/13
1 Personaleomkostninger		
De samlede personaleudgifter, som er indregnet i produktionsomkostninger, distributionsomkostninger og administrationsomkostninger udgør:		
Løn og gager	921.634	919.446
Løn, tidligere ansat	144.490	0
Bestyrelses honorar	15.000	15.000
Pensioner	89.597	66.618
Personaleomkostninger	44.063	43.671
Andre udgifter til social sikring	27.470	17.715
Personaleomkostninger i alt	<u>1.242.254</u>	<u>1.062.450</u>
Andel af personaleomkostninger, produktion	993.804	849.960
Andel af personaleomkostninger, distribution	124.225	106.245
Andel af personaleomkostninger, administration	124.225	106.245
Personaleomkostninger i alt	<u>1.242.254</u>	<u>1.062.450</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Ændring udskudt skat	0	0
Stat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	El- og varme fremstillings anlæg	Ledningsnet o.l.	Driftsmaterielt og inventar	I alt
Anskaffelsessum, primo	3.240.187	30.032.935	5.711.653	365.913	39.350.688
Årets tilgang til kostpris.	0	144.450	90.604	19.197	254.251
Årets afgang til kostpris	0	60.000	0	0	60.000
Tilslutningsbidrag.....	0	0	0	0	0
Årets tilgang tilslutninger	0	0	0	0	0
Overført til resultatopgørelse.....	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.240.187	30.117.385	5.802.257	385.110	39.544.939
Opskrivninger, primo	1.515.533	3.150.760	1.673.697	0	6.339.990
Årets opskrivninger.....	0	0	0	0	0
Tilbageførsel af tidligere opskrivninger...	0	0	0	0	0
Opskrivning afhændede aktiver.....	0	0	0	0	0
Opskrivninger, ultimo	1.515.533	3.150.760	1.673.697	0	6.339.990
Afskrivninger, primo.....	2.392.201	17.485.631	4.192.485	255.913	24.326.230
Årets afskrivninger.....	56.367	1.314.042	177.911	16.114	1.564.434
Afskrivninger udgående aktiver.....	0	-9.000	0	0	-9.000
Afskrivninger, ultimo..	2.448.568	18.790.673	4.370.396	272.027	25.881.664
Bogført værdi, ultimo .	2.307.152	14.477.472	3.105.558	113.083	20.003.265

	2013/2014	2012/2013
Afskrivninger		
Grunde og bygninger.....	56.367	56.367
El- og varmfremstillingsanlæg.....	1.314.042	1.310.636
Ledningsnet o.l.	177.911	176.897
Driftsmaterielt og inventar.....	16.114	12.241
Afskrivninger i alt	1.564.434	1.556.141
Andel af afskrivninger, produktion.....	1.381.126	1.373.848
Andel af afskrivninger, distribution.....	177.911	176.896
Andel af afskrivninger, administration	5.397	5.397
Afskrivninger i alt	1.564.434	1.556.141

Noter

4 Egenkapital

	Primo	Årets værdi- reguleringer	Årets resultat	Ultimo
Egenkapital fra stiftelse	92.500	0	0	92.500
Reserve for opskrivninger.....	6.339.990	0	0	6.339.990
Overført resultat.....	<u>-312.138</u>	<u>0</u>	<u>2.291.989</u>	<u>1.979.851</u>
	<u>6.120.352</u>	<u>0</u>	<u>2.291.989</u>	<u>8.412.341</u>

Nettoposten af opskrivninger/overført resultat, i alt kr. 8.319.841 er et udtryk for, at der er betalt mere for varme, end det har kostet at producere denne. Dette skyldes at varmforsyningslovens bestemmelser muliggør en højere opkrævning til dækning af fremtidige investeringer m.m.. Det overførte resultat m.m. kr. 8.319.841 skal over åre tilbageføres til forbrugerne.

Iht. varmforsyningslovens bestemmelser opkræves vedr. 2012/2013 og 2013/2014 kr. 231.243 Heraf er indregnet kr. 45.000 i budgettet for 2014/2015 medens den resterende del kr. 186.243 indregnes i budgettet for 2015/2016.

	2013/2014	2012/2013
5 Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld, kommunekredit.....	15.066.925	16.139.452
Amortiserede låneomkostninger	-837.447	-1.187.447
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	<u>-1.365.673</u>	<u>-2.394.033</u>
Prioritetsgæld i alt	<u>12.863.805</u>	<u>12.557.972</u>

Langfristede gældsforpligtelser

Den del af de langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år udgør kr. 7.549.380.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.

7 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

	2013/2014	2012/2013
8 Ekstraordinære indtægter		
Udbetaling af forhøjet el-sats efter EU-godkendelse.....	<u>2.124.800</u>	<u>0</u>
Ekstraordinære indtægter i alt	<u>2.124.800</u>	<u>0</u>