

**Gartneres Varmeforsyning i Bellinge-
Fangel ApS**

CVR-nr. 67302028

Sanderumvej 16

5250 Odense SV

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent

Navn: Poul Themmesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gartneres Varmeforsyning i Bellinge-Fangel ApS
Sanderumvej 16
5250 Odense SV

CVR-nr.: 67302028

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Michael Larsen, formand

Henning Jørgensen

Carl Emil Pedersen

Per Christensen

Søren Schroll

Direktion

Mikael Petersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Gartneres Varmeforsyning i Bellinge-Fangel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.05.2016

Direktion

Mikael Petersen
administrerende direktør

Bestyrelse

Michael Larsen
formand

Henning Jørgensen

Carl Emil Pedersen

Per Christensen

Søren Schroll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gartneres Varmeforsyning i Bellinge-Fangel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneres Varmeforsyning i Bellinge-Fangel ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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, 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 10.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter fremskaffelse og levering af varme til 37 gartnerier i Bellinge-Fangel (2014: 43) samt 73 private forbrugere (2014: 73) i området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for indeværende regnskabsår et overskud efter skat på 7.000 kr., hvilket selskabets ledelse finder acceptabelt.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2015 fra selskabets leverandør af fjernvarme. Indregningen og målingen af selskabets forbrug af fjernvarme er således sket på baggrund af løbende afregninger. Et eventuelt mer- eller mindreforbrug vil ikke påvirke selskabets resultatopgørelse, idet sådanne afvigelser vil blive indregnet i mellemværendet med selskabets forbrugergrupper.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat for 2016, der balancerer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af fjernvarme og opkrævning af ledningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder reparation og vedligeholdelse af fjernvarmeanlæg, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder, herunder købte kvotebeholdninger.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris. Tildelte kvoter måles til 0 kr.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (fjernvarmeanlæg) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
Forbrugsmålere	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynlig, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantifonden omfatter øremærkede indbetalinger fra garantiejdere til dækning af eventuelle tab på selskabets tilgodehavender hos de pågældende gartnere. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af de modtagne indbetalinger med fradrag af den andel af garantifondens indeståender, der i årets løb er anvendt til modregning i konstaterede tab på tilgodehavender fra salg eller bestyrelsesbeslutning om tilbagebetaling.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		321.699	228
Af- og nedskrivninger	2	(310.421)	(230)
Driftsresultat		11.278	(2)
Andre finansielle indtægter	3	3	10
Andre finansielle omkostninger	4	(4.281)	(1)
Årets resultat		7.000	7
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.000	7
		7.000	7

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		82.972	168
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>82.972</u>	<u>168</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		864.374	476
Materielle anlægsaktiver	6	<u>864.374</u>	<u>476</u>
Anlægsaktiver		<u>947.346</u>	<u>644</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.044.060	0
Andre tilgodehavender		327.304	313
Periodeafgrænsningsposter		2.512.321	0
Tilgodehavender		<u>3.883.685</u>	<u>313</u>
Likvide beholdninger		<u>14.258.827</u>	<u>11.957</u>
Omsætningsaktiver		<u>18.142.512</u>	<u>12.270</u>
Aktiver		<u>19.089.858</u>	<u>12.914</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.085.800	1.086
Overført overskud eller underskud		<u>182.464</u>	<u>136</u>
Egenkapital		<u>1.268.264</u>	<u>1.222</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>1.383.404</u>	<u>1.383</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.383.404</u>	<u>1.383</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.963.964	4.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.596.636	2.375
Anden gæld		5.757.955	3.037
Periodeafgrænsningsposter		<u>119.635</u>	<u>780</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.438.190</u>	<u>10.309</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.438.190</u>	<u>10.309</u>
Passiver		<u>19.089.858</u>	<u>12.914</u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.085.800	136.414	1.222.214
Køb af egne kapitalandele	0	(76.950)	(76.950)
Salg af egne kapitalandele	0	116.000	116.000
Årets resultat	0	7.000	7.000
Egenkapital ultimo	1.085.800	182.464	1.268.264

Noter

1. Usædvanlige forhold

På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2015 fra selskabets leverandør af fjernvarme. Indregningen og målingen af selskabets forbrug af fjernvarme er således sket på baggrund af løbende afregninger. Et eventuelt mer- eller mindreforbrug vil ikke påvirke selskabets resultatopgørelse, idet sådanne afvigelser vil blive indregnet i mellemværendet med selskabets forbrugergrupper.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	310.421	230
	<u>310.421</u>	<u>230</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	10
Øvrige finansielle indtægter	3	0
	<u>3</u>	<u>10</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.079	0
Øvrige finansielle omkostninger	202	1
	<u>4.281</u>	<u>1</u>

	<u>Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	167.997
Afgange	(85.025)
Kostpris ultimo	<u>82.972</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>82.972</u>

Den samlede beholdning af CO₂-kvoter udgør 31.180 stk. EUA til en dagsværdi på 1.403 t.kr.

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			59.778.393
Tilgange			<u>698.610</u>
Kostpris ultimo			<u>60.477.003</u>
Af- og nedskrivninger primo			(59.302.208)
Årets afskrivninger			<u>(310.421)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo			<u>(59.612.629)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>864.374</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapitalen består af	<u>1.085.800</u>	1,00	<u>1.085.800</u>
	<u>1.085.800</u>		<u>1.085.800</u>

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen i 1993.

8. Eventualforpligtelser

Der pågår drøftelser med selskabets leverandør af fjernvarme omkring indregning i varmeprisen for fremtidige perioder af andel af omkostninger knyttet til underdækninger for tidligere år, transitionsomkostninger vedrørende overdragelse af Fynsværket samt forventede fremtidige skrotningsomkostninger.

Det er selskabets vurdering, at hovedparten heraf er afklaret i forbindelse med tidligere årsopgørelser samt indgåede aftaler.

En eventuel indregning i varmeprisen vil ikke påvirke selskabets resultatopgørelse, idet effekten heraf vil blive indregnet i mellemværendet med selskabets forbrugergrupper.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår i forhold til Administrationservice Fyn A/S for afregning af egne debitorer.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bestemmende indflydelse

Selskabets direktion og bestyrelse.

Transaktioner med nærtstående parter

En stor del af selskabets salg kommer fra salg af varme til selskabets anpartshavere.

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.