

## **Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS**

Sanderumvej 16  
5250 Odense SV  
CVR-nr. 67302028

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2019

**Dirigent**

---

Navn: Bo Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

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

CVR-nr.: 67302028

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Bestyrelse

Michael Larsen, formand  
Henning Jørgensen  
Carl Emil Angelbo Pedersen  
Per Siggaard Christensen  
Ove Lundager

### Direktion

Mikael Hammelev Petersen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.05.2019

### Direktion

Mikael Hammelev Petersen  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Michael Larsen  
formand

Henning Jørgensen

Carl Emil Angelbo Pedersen

Per Siggaard Christensen

Ove Lundager

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 22.05.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter fremskaffelse og levering af varme til 35 gartnerier i Bellinge-Fangel (2017: 35) samt 71 private forbrugere (2017: 70) i området.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for indeværende regnskabsår et overskud efter skat på 0 kr., hvilket selskabets ledelse finder acceptabelt.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2018 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 2019, der balancerer.

### Begivenheder efter balancedagen

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



## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>138.243</b>	<b>137</b>
Af- og nedskrivninger	2	(96.208)	(111)
<b>Driftsresultat</b>		<b>42.035</b>	<b>26</b>
Andre finansielle indtægter	3	4.361	0
Andre finansielle omkostninger	4	(46.396)	(26)
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		265.960	237
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>265.960</b>	<b>237</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		429.179	525
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>429.179</b>	<b>525</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>695.139</b>	<b>762</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33
Andre tilgodehavender		257.000	299
Periodeafgrænsningsposter		34.257	524
<b>Tilgodehavender</b>		<b>291.257</b>	<b>856</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.826.261</b>	<b>8.189</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.117.518</b>	<b>9.045</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.812.657</b>	<b>9.807</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7, 8	1.085.800	1.086
Overført overskud eller underskud		131.264	163
<b>Egenkapital</b>		<b>1.217.064</b>	<b>1.249</b>
Andre hensatte forpligtelser		1.333.122	1.332
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.333.122</b>	<b>1.332</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.966.066	2.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.055.668	2.580
Anden gæld		4.101.412	2.535
Periodeafgrænsningsposter		2.139.325	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.262.471</b>	<b>7.226</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.262.471</b>	<b>7.226</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.812.657</b>	<b>9.807</b>
Usædvanlige forhold	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	1.085.800	163.464	1.249.264
Køb af egne kapitalandele	0	(32.200)	(32.200)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.085.800</b>	<b>131.264</b>	<b>1.217.064</b>

## Noter

### 1. Usædvanlige forhold

På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2018 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.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	96.208	111
	<b>96.208</b>	<b>111</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	4.361	0
	<b>4.361</b>	<b>0</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	44.994	24
Øvrige finansielle omkostninger	1.402	2
	<b>46.396</b>	<b>26</b>

	<b>Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	237.182
Tilgange	353.085
Afgange	(324.307)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>265.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>265.960</b>

Den samlede beholdning af CO<sub>2</sub>-kvoter udgør 21.961 stk. EUA til en dagsværdi på 4.141 t.kr.

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	60.559.432
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.559.432</b>
Af- og nedskrivninger primo	(60.034.045)
Årets afskrivninger	(96.208)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(60.130.253)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>429.179</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapitalen består af	1.085.800	1	1.085.800
	<b>1.085.800</b>		<b>1.085.800</b>

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

	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>	<b>Andel af virksomheds- - kapital %</b>	<b>Købs- og salgspris kr.</b>
<b>8. Egne kapitalandele</b>				
Erhvervede kapitalandele:				
Anparter	32.200	32.200	3,0	32.200
	<b>32.200</b>	<b>32.200</b>	<b>3,0</b>	
Beholdning af egne aktier:				
Anparter	51.200	51.200	4,7	
	<b>51.200</b>	<b>51.200</b>	<b>4,7</b>	

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## Noter

### **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.

## 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 klarlægning 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:

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

### 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 garantiejere 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.