



## Gartneres Varmeforsyning i Åsum og Langeskov ApS

Sanderumvej 16  
5250 Odense SV  
CVR-nr. 76498911

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
28.05.2020

---

**Bo Johansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Gartneres Varmeforsyning i Åsum og Langeskov ApS

Sanderumvej 16

5250 Odense SV

CVR-nr.: 76498911

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

Torben Ravn Moth Madsen, formand

Kirsten Ladegård Andersen

Dan Bredskov

Preben Damm

## Direktion

Mikael Hammelev Petersen, administrerende direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Gartneres Varmeforsyning i Åsum og Langeskov 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.05.2020

## Direktion

**Mikael Hammelev Petersen**

administrerende direktør

## Bestyrelse

**Torben Ravn Moth Madsen**

formand

**Kirsten Ladegård Andersen**

**Dan Bredskov**

**Preben Damm**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i Gartneres Varmeforsyning i Åsum og Langeskov ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneres Varmeforsyning i Åsum og Langeskov ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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:

- 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 anvendte 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 blandt andet 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 28.05.2020

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Lone Merete Hansen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter fremskaffelse og levering af varme til 22 gartnerier i Åsum og Langeskov (2018: 22) samt 25 private forbrugere (2018: 26).

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

På tidspunktet for regnskabsafleggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2019 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 2020, der balancerer.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Selskabet og dets aftagere er dog generelt påvirket af økonomien og udviklingen i samfundet, hvorfor selskabet helt naturligt vil blive påvirket i 2020 af COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.



# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>44.380</b>	<b>37.284</b>
Af- og nedskrivninger	2	(14.642)	(8.311)
<b>Driftsresultat</b>		<b>29.738</b>	<b>28.973</b>
Andre finansielle indtægter	3	3.897	2.899
Andre finansielle omkostninger	4	(33.635)	(31.872)
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		0	0
<b>Resultatdisponering</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		90.496	194.497
<b>Immaterielle aktiver</b>	5	<b>90.496</b>	<b>194.497</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.944	24.932
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>41.944</b>	<b>24.932</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>132.440</b>	<b>219.429</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	173.750
Andre tilgodehavender		439.044	391.158
Periodeafgrænsningsposter		19.800	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>458.844</b>	<b>564.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.444.438</b>	<b>7.837.395</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.903.282</b>	<b>8.402.303</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.035.722</b>	<b>8.621.732</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Virksomhedskapital	7, 8	314.150	314.150
Overført overskud eller underskud		364.817	373.817
<b>Egenkapital</b>		<b>678.967</b>	<b>687.967</b>
Andre hensatte forpligtelser		719.074	779.741
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>719.074</b>	<b>779.741</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.547.294	2.271.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.617.451	1.579.534
Anden gæld		671.513	1.436.087
Periodeafgrænsningsposter		1.801.423	1.867.173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.637.681</b>	<b>7.154.024</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.637.681</b>	<b>7.154.024</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.035.722</b>	<b>8.621.732</b>
Usædvanlige forhold	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	314.150	373.817	687.967
Køb af egne kapitalandele	0	(9.000)	(9.000)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>314.150</b>	<b>364.817</b>	<b>678.967</b>

# Noter

## 1 Usædvanlige forhold

På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2019 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.

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	14.642	8.311
	<b>14.642</b>	<b>8.311</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Øvrige finansielle indtægter	3.897	2.899
	<b>3.897</b>	<b>2.899</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	32.035	29.969
Øvrige finansielle omkostninger	1.600	1.903
	<b>33.635</b>	<b>31.872</b>

## 5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	194.497
Afgange	(104.001)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>90.496</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>90.496</b>

Den samlede beholdning af CO<sub>2</sub>-kvoter udgør 17.054 stk. EUA til en dagsværdi på 3.113 t.kr.

## 6 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	25.781.440
Tilgange	31.654
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.813.094</b>
Af- og nedskrivninger primo	(25.756.508)
Årets afskrivninger	(14.642)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(25.771.150)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.944</b>

## 7 Virksomhedskapital

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
A-anparter	5.583	50	279.150
B-anparter	700	50	35.000
	<b>6.283</b>		<b>314.150</b>

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen i 1984.

## 8 Egne kapitalandele

	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>	<b>Andel af virksomheds- kapital %</b>	<b>Købs- og salgspris kr.</b>
A-anparter	9.000	9.000	2,8	9.000
<b>Erhvervede kapitalandele</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>2,80</b>	
A-anparter	13.300	13.300	4,2	
<b>Beholdning af egne kapitalandele</b>	<b>13.300</b>	<b>13.300</b>	<b>4,20</b>	

## 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.

# 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.



**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 samt 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 aktiver**

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15-20 år
Forbrugsmålere	5 år

Materielle aktiver 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.

**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 kapitalandelenes 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 sandsynligt, 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 anden 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 nominal 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.