

Gjerlev Varmeværk Amba

Merkurvej 12, Gjerlev, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 14 49 29 84

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2021.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Gjerlev Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 17. september 2021

Bestyrelse

Bjarne Nielsen
Formand

Lars Sloth Olesen

Emil F. Gundersen

Kim Larsen

Ole Damgaard Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Gjerlev Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjerlev Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Hadsund, den 17. september 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gjerlev Varmeværk Amba
Merkurvej 12
Gjerlev
8983 Gjerlev

Telefon: 86474716
Hjemmeside: www.gjvarme.dk

CVR-nr.: 14 49 29 84
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Bjarne Nielsen, Formand
Lars Sloth Olesen
Emil F. Gundersen
Kim Larsen
Ole Damgaard Knudsen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2 Nettoomsætning	3.410.212	3.419.187
Lejeindtægt antenne	41.145	63.880
3 Omkostninger til brændsel m.v.	-953.681	-915.161
4 Andre eksterne omkostninger	-974.499	-966.436
Bruttoresultat	1.523.177	1.601.470
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.225.383	-1.276.509
Resultat før finansielle poster	297.794	324.961
9 Finansielle omkostninger	-297.794	-324.961
Resultat før skat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
10	Grunde og bygninger	839.998	903.368
11	Produktionsanlæg og ledningsnet	13.542.771	14.350.973
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	258.860	295.840
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.641.629</u>	<u>15.550.181</u>
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.646.629</u>	<u>15.555.181</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	12.200	12.200
	Varebeholdninger i alt	<u>12.200</u>	<u>12.200</u>
	Tilgodehavender forbrugere	117.590	0
	Andre tilgodehavender	7.885	0
	Tilgodehavender i alt	<u>125.475</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	567.123	865.019
	Omsætningsaktiver i alt	<u>704.798</u>	<u>877.219</u>
	Aktiver i alt	<u>15.351.427</u>	<u>16.432.400</u>

Balance 30. juni

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Gældsforpligtelser			
14	Gæld til Kommunekredit	14.118.366	14.877.571
	Kurstab og omkostninger ved låneomlægning	<u>-366.681</u>	<u>-396.614</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.751.685</u>	<u>14.480.957</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	759.200	1.058.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.829	110.730
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	410.388	309.734
	Skyldig forbrugere	175.621	290.551
	Skyldig moms	88.693	111.179
	Periodeafgrænsningsposter	<u>66.011</u>	<u>71.249</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.599.742</u>	<u>1.951.443</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.351.427</u>	<u>16.432.400</u>
	Passiver i alt	<u>15.351.427</u>	<u>16.432.400</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2020/21	2019/20
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og levering af varme til ejendomme inden for værket's forsyningsområde.		
2. Nettoomsætning		
Varme forbrug (4.548 mwh - 4.160 mwh)	1.731.992	1.722.236
Fast afgift	1.250.580	1.221.383
Abonnementsbidrag	524.994	521.684
Gebyr	3.300	7.300
Årets overdækning/underdækning	-100.654	-53.416
	3.410.212	3.419.187
3. Omkostninger til brændsel m.v.		
Køb biobrændsel	816.858	748.681
Køb af el	79.580	69.173
Vand	796	10.403
Kemikalier og afgifter	56.447	54.854
Ændring af lager af brændsel	0	32.050
	953.681	915.161
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	657.986	673.643
Lokaleomkostninger, jf. note 6	95.402	63.880
Administrationsomkostninger, jf. note 7	221.111	228.913
	974.499	966.436
5. Produktionsomkostninger		
Køb af fremmed arbejde	435.077	433.915
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	113.213	122.855
Mindre nyanskaffelser	9.780	8.999
Vedligeholdelse solvarme	41.694	43.870
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	32.929	33.784
Vedligeholdelse truck m.v.	23.019	27.995
Gebyr energisparerforanstaltninger	2.274	2.225
	657.986	673.643

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
6. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat	38.818	38.947
Vedligeholdelse	55.492	24.933
Rengøring	1.092	0
	<u>95.402</u>	<u>63.880</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	1.628
Edb-omkostninger	1.620	1.440
Inkasso	1.500	0
Telefon og telefax	2.523	2.804
Porto og gebyrer	15.851	15.854
Udarbejdelse og revision af årsrapport	28.280	33.340
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	43.300	45.470
Konsulentassistance	12.942	14.799
Forsikringer	96.245	95.340
Kontingenter	14.041	13.735
Arbejdstøj	1.500	0
Repræsentation	0	110
Generalforsamling	803	1.684
Annoncer	1.953	2.709
Tab på forbrugere	553	0
	<u>221.111</u>	<u>228.913</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	63.370	127.356
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.162.013	1.149.153
	<u>1.225.383</u>	<u>1.276.509</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-13.432	-14.088
Renter, kommunekredit	-179.547	-199.894
Garantiprovision Randers Kommune	-74.769	-80.946
Kreditorer	-100	-100
Andel af kurstab ved låneomlægning	-29.933	-29.933
Diverse renter	-13	0
	<u>-297.794</u>	<u>-324.961</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2020	2.840.366	2.840.366
Kostpris 30. juni 2021	2.840.366	2.840.366
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-1.936.998	-1.809.642
Årets afskrivninger	-63.370	-127.356
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-2.000.368	-1.936.998
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	839.998	903.368
11. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2020	22.507.551	22.294.600
Tilgang i årets løb	316.831	212.951
Kostpris 30. juni 2021	22.824.382	22.507.551
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-8.156.578	-7.046.723
Årets afskrivninger	-1.125.033	-1.109.855
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-9.281.611	-8.156.578
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	13.542.771	14.350.973
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	503.925	503.925
Kostpris 30. juni 2021	503.925	503.925
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-208.085	-168.787
Årets afskrivninger	-36.980	-39.298
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-245.065	-208.085
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	258.860	295.840

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
13. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2020	5.000	5.000
Kostpris 30. juni 2021	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	5.000	5.000
14. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit i alt	14.877.566	15.935.571
Heraf forfalder inden for 1 år	-759.200	-1.058.000
	14.118.366	14.877.571
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	10.991.839	11.787.123

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerlev Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter. Desuden omfatter nettoomsætningen årets overdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

Omkostninger til brændsel m.v.

Omfatter variable omkostninger til køb af brændse og el m.v. samt årets forskydning i beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget og ledningsnet, samt omkostninger til lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.