



Gjerlev Varmeværk Amba

Merkurvej 12, Gjerlev, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 14 49 29 84

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Gjerlev Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmforsyningslovens regnskabsbestemmelser tilsiger.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 15. september 2020

Bestyrelse

Bjarne Nielsen
Formand

Lars Sloth Olesen
Næstformand

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 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med tilpasninger som varmemeforsyningslovens regnskabsbestemmelser tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 15. september 2020

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, Næstformand
Emil F. Gundersen
Kim Larsen
Ole Damgaard Knudsen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2 Nettoomsætning	3.419.187	3.478.921
3 Andre indtægter	63.880	38.782
4 Omkostninger til brændsel m.v.	-915.161	-1.034.296
5 Andre eksterne omkostninger	-966.436	-1.000.499
Bruttoresultat	1.601.470	1.482.908
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.276.509	-1.280.423
Resultat før finansielle poster	324.961	202.485
10 Finansielle omkostninger	-324.961	-202.485
Årets resultat	0	0
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret i alt	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
11 Grunde og bygninger	903.368	1.030.725
12 Produktionsanlæg og ledningsnet	14.350.973	15.247.877
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.840	335.138
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.550.181</u>	<u>16.613.740</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.555.181</u>	<u>16.618.740</u>
Omsætningsaktiver		
Beholdning af brændsel	12.200	44.250
Varebeholdninger i alt	<u>12.200</u>	<u>44.250</u>
Tilgodehavende forbrugere	0	39.461
Andre tilgodehavender	0	8.499
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>47.960</u>
Likvide beholdninger	865.019	637.285
Omsætningsaktiver i alt	<u>877.219</u>	<u>729.495</u>
Aktiver i alt	<u>16.432.400</u>	<u>17.348.235</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note	2020	2019	
Gældsforpligtelser			
14	Gæld til Kommunekredit	14.877.571	15.939.654
	Kurstab ved låneoplægning 2018	-396.614	-426.547
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.480.957</u>	<u>15.513.107</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.058.000	972.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.730	113.269
	Gæld til forbrugere	290.551	338.077
15	Overdækning overført til næste år	309.734	256.318
	Skyldig moms	111.179	77.523
	Periodeafgrænsningsposter	71.249	77.941
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.951.443</u>	<u>1.835.128</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.432.400</u>	<u>17.348.235</u>
	Passiver i alt	<u>16.432.400</u>	<u>17.348.235</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og levering af varme til ejendomme indenfor værket's forsyningsområde.		
2. Nettoomsætning		
Varme, forbrugsafgift 14.976 GJ / 14.839 GJ)	1.722.236	1.707.477
Fast afgift	1.221.383	1.215.653
Abonnementsbidrag	521.684	523.193
Gebyr	7.300	7.500
Tilslutninger	0	20.000
Årets overdækning/underdækning	-53.416	5.098
	3.419.187	3.478.921
3. Andre indtægter		
Lejeindtægt antenne	39.946	38.782
Salg af energibesparelser	23.934	0
	63.880	38.782
4. Omkostninger til brændsel m.v.		
Køb biobrændsel	748.681	711.130
Olie	0	252.650
El	69.173	66.652
Vand	10.403	-5.920
Kemikalier, afgifter m.v.	54.854	44.134
Ændring i lager af brændsel	32.050	-34.350
	915.161	1.034.296
5. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 6	673.643	690.248
Lokaleomkostninger, jf. note 7	63.880	70.944
Administrationsomkostninger, jf. note 8	228.913	239.307
	966.436	1.000.499

Noter

	2019/20	2018/19
6. Produktionsomkostninger		
Køb af fremmed arbejde	433.915	430.489
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	122.855	123.525
Mindre nyanskaffelser	8.999	11.085
Vedligeholdelse solvarme	43.870	0
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	33.784	102.983
Vedligeholdelse truck	27.995	19.880
Gebyr energispareforanstaltninger	2.225	2.286
	673.643	690.248
7. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat	38.947	39.048
Vedligeholdelse	24.933	31.896
	63.880	70.944
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.628	1.850
Edb-omkostninger	1.440	3.526
Inkasso	0	4.000
Telefon og telefax	2.804	2.493
Porto og gebyrer	15.854	15.795
Udarbejdelse og revision af årsrapport m.v.	33.340	30.060
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	45.470	42.090
Konsulentassistance	14.799	30.880
Forsikringer	95.340	93.853
Kontingenter	13.735	14.638
Personaleomkostninger	0	3.719
Repræsentation/åben hus	110	5.207
Arrangementer og generalforsamling	1.684	3.831
Annoncer	2.709	3.265
Tab på forbrugere	0	-15.900
	228.913	239.307
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	127.356	134.352
Afskrivning på produktionsanlæg og ledningsnet	1.149.153	1.146.071
	1.276.509	1.280.423

Noter

	2019/20	2018/19
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-14.088	-24.061
Renter, Kommunekredit	-199.894	-111.136
Garantiprovision Randers Kommune	-80.946	-44.833
Renter kreditorer	-100	0
Andel af kurstab ved omlægning 2018	-29.933	-22.450
Diverse renter	0	-5
	-324.961	-202.485
	30/6 2020	30/6 2019
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	2.840.366	2.410.106
Tilgang i årets løb	0	430.261
Kostpris 30. juni 2020	2.840.366	2.840.367
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.809.642	-1.675.290
Årets afskrivninger	-127.356	-134.352
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-1.936.998	-1.809.642
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	903.368	1.030.725
12. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2019	22.294.600	18.086.507
Tilgang i årets løb	212.951	4.208.093
Kostpris 30. juni 2020	22.507.551	22.294.600
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-7.046.723	-5.939.950
Årets afskrivninger	-1.109.855	-1.106.773
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-8.156.578	-7.046.723
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	14.350.973	15.247.877

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	503.925	537.106
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-33.181</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>503.925</u>	<u>503.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-168.787	-162.670
Årets afskrivninger	-39.298	-39.298
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>33.181</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-208.085</u>	<u>-168.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>295.840</u>	<u>335.138</u>
14. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit i alt	15.935.571	16.911.654
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.058.000</u>	<u>-972.000</u>
	<u>14.877.571</u>	<u>15.939.654</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>12.573.232</u>
15. Overdækning overført til næste år		
Overdækning 01.07.2018	256.318	261.416
Årets overdækning	<u>53.416</u>	<u>-5.098</u>
	<u>309.734</u>	<u>256.318</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens 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 brændsel og el m.v. samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, og andel af kurstab ved løneomlægning i 2018. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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 maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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