

Gjerlev Varmeværk Amba

Merkurvej 12, Gjerlev, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 14 49 29 84

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 11. september 2023

Bestyrelse



Emil Fana Gunderesen
Formand



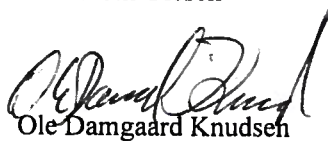
Lars Sloth Olesen



Torben Schou Larsen



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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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 virksomheden 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 11. september 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 66 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

Emil Fana Gunderesen, Formand
Lars Sloth Olesen
Torben Schou Larsen
Kim Larsen
Ole Damgaard Knudsen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Nettoomsætning	3.845.532	3.616.248
Lejeindtægt antenne	43.650	42.379
3 Omkostninger til brændsel m.v.	-1.123.175	-1.061.742
4 Andre eksterne omkostninger	-1.255.216	-1.080.271
Bruttoresultat	1.510.791	1.516.614
Bestyrelseshonorar	-50.000	0
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.192.922	-1.227.988
Resultat før finansielle poster	267.869	288.626
9 Finansielle omkostninger	-267.869	-288.626
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger	713.258	776.628
11 Produktionsanlæg og ledningsnet	12.324.346	12.672.759
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.685	221.880
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.251.289</u>	<u>13.671.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.251.289</u>	<u>13.671.267</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	12.200
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>12.200</u>
Tilgodehavender forbrugere	51.432	113.204
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	101.662	0
Andre tilgodehavender	9.552	9.274
Tilgodehavender i alt	<u>162.646</u>	<u>122.478</u>
Likvide beholdninger	<u>107.011</u>	<u>677.236</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>269.657</u>	<u>811.914</u>
Aktiver i alt	<u>13.520.946</u>	<u>14.483.181</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
13 Gæld til Kommunekredit	12.573.273	13.350.250
Kurstab og omkostninger ved låneomlægning	-306.815	-336.748
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.266.458</u>	<u>13.013.502</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	777.000	768.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.619	87.750
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	179.878
Skyldig forbrugere	277.246	293.224
Skyldig moms	9.215	77.901
Periodeafgrænsningsposter	59.408	62.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.254.488</u>	<u>1.469.679</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.520.946</u>	<u>14.483.181</u>
 Passiver i alt	<u>13.520.946</u>	<u>14.483.181</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2022/23	2021/22
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 (4.242 mwh - 4.402 mwh)	1.527.160	1.584.684
Fast afgift	1.283.425	1.265.363
Abonnementsbidrag	542.007	528.492
Gebyr	6.400	7.200
Tilslutningsbidrag	205.000	0
Årets overdækning/underdækning	281.540	230.509
	3.845.532	3.616.248
3. Omkostninger til brændsel m.v.		
Køb biobrændsel	798.167	804.771
Køb af el	234.157	196.075
Vand	2.932	8.740
Afgifter	48.578	43.637
Kemikalier	27.141	8.519
Ændring af lager af brændsel	12.200	0
	1.123.175	1.061.742
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	936.730	780.215
Lokaleomkostninger, jf. note 6	63.896	48.465
Administrationsomkostninger, jf. note 7	254.590	251.591
	1.255.216	1.080.271
5. Produktionsomkostninger		
Køb af fremmed arbejde	533.334	439.215
Vedligehold akkumuleringstank	93.492	0
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	215.259	215.695
Øvrig vedligehold og hjælpematerialer	3.970	56.005
Vedligeholdelse solvarme	10.217	49.545
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	69.927	14.917
Vedligeholdelse truck m.v.	10.531	4.290
Gebyr energisparerforanstaltninger	0	548
	936.730	780.215

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
6. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat	35.571	35.836
Vedligeholdelse	24.298	8.763
Skorstensfejer	4.027	3.866
	<u>63.896</u>	<u>48.465</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.086	234
Edb-omkostninger	8.556	5.212
Inkasso	17.240	0
Telefon og telefax	2.652	2.794
Porto og gebyrer	18.201	16.516
Udarbejdelse og revision af årsrapport	28.630	23.320
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	52.030	47.100
Konsulentassistance	17.974	14.504
Forsikringer	103.870	101.171
Kontingenter	15.325	14.448
Arbejdstøj	1.377	1.428
Repræsentation	0	848
Generalforsamling	2.645	1.577
Annoncer	2.212	2.072
Tab på forbrugere	-17.208	20.367
	<u>254.590</u>	<u>251.591</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	63.370	63.370
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.129.552	1.164.618
	<u>1.192.922</u>	<u>1.227.988</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-10.553	-16.012
Renter, kommunekredit	-160.326	-169.264
Garantiprovision Randers Kommune	-66.756	-73.291
Kreditorer	-301	-126
Andel af kurstab ved låneomlægning	-29.933	-29.933
	<u>-267.869</u>	<u>-288.626</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	2.840.366	2.840.366
Kostpris 30. juni 2023	2.840.366	2.840.366
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.063.738	-2.000.368
Årets afskrivninger	-63.370	-63.370
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-2.127.108	-2.063.738
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	713.258	776.628
11. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2022	22.720.541	22.824.381
Tilgang i årets løb	740.960	257.627
Afgang i årets løb	-378.125	-361.468
Kostpris 30. juni 2023	23.083.376	22.720.540
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-10.047.781	-9.281.611
Årets afskrivninger	-1.089.374	-1.127.638
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	378.125	361.468
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-10.759.030	-10.047.781
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	12.324.346	12.672.759

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	451.734	503.925
Tilgang i årets løb	31.983	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-52.191</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>483.717</u>	<u>451.734</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-229.854	-245.065
Årets afskrivninger	-40.178	-36.980
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>52.191</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-270.032</u>	<u>-229.854</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>213.685</u>	<u>221.880</u>
13. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit i alt	13.350.273	14.118.350
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-777.000</u>	<u>-768.100</u>
	<u>12.573.273</u>	<u>13.350.250</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>9.373.318</u>	<u>10.187.273</u>

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter. Desuden omfatter nettoomsætningen årets over-/eller underdækning 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 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

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 samt en andel af låneomkostninger og kurstab ved tidligere indfrielse og optagelse af lån..

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	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.

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 nominal 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 provenuet 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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