

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22
www.grantthornton.dk

Gjerlev Varmeværk Amba

Merkurvej 12, Gjerlev, 8983 Gjerlev

CVR-nr. 14 49 29 84

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2024.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev, den 16. september 2024

Bestyrelse

Torben Schou Larsen
Formand

Lars Sloth Olesen

Kristian Hellerup

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisoreres 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:

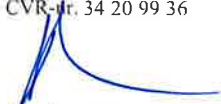
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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 16. september 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



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

Torben Schou Larsen, Formand
Lars Sloth Olesen
Kristian Hellerup
Kim Larsen
Ole Damgaard Knudsen

Revision

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Ringvejen 8
9560 Hadsund

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2 Nettoomsætning	4.183.775	3.845.532
Lejeindtægt antenne	44.960	43.650
3 Omkostninger til brændsel m.v.	-1.713.384	-1.123.175
4 Andre eksterne omkostninger	-1.035.872	-1.255.216
Bruttoresultat	1.479.479	1.510.791
Bestyrelseshonorar	-19.750	-50.000
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.205.467	-1.192.922
Resultat før finansielle poster	254.262	267.869
9 Øvrige finansielle omkostninger	-254.262	-267.869
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
10	Grunde og bygninger	649.887	713.258
11	Produktionsanlæg og ledningsnet	11.325.417	12.324.346
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.507	213.685
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.148.811</u>	<u>13.251.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.148.811</u>	<u>13.251.289</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender forbrugere	313.319	51.432
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	101.662
	Andre tilgodehavender	743	9.552
	Tilgodehavender i alt	<u>314.062</u>	<u>162.646</u>
	Likvide beholdninger	<u>252.686</u>	<u>107.011</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>566.748</u>	<u>269.657</u>
	Aktiver i alt	<u>12.715.559</u>	<u>13.520.946</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
13 Gæld til Kommunekredit	11.787.232	12.573.273
Kurstab og omkostninger ved låneomlægning	-276.882	-306.815
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.510.350</u>	<u>12.266.458</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	786.000	777.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.979	131.619
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	94.103	0
Skyldig forbrugere	20.137	277.246
Skyldig moms	61.685	9.215
Periodeafgrænsningsposter	57.305	59.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.205.209</u>	<u>1.254.488</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.715.559</u>	<u>13.520.946</u>
Passiver i alt	<u>12.715.559</u>	<u>13.520.946</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2023/24	2022/23
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 (4.836 mwh - 4.242 mwh)	2.417.961	1.527.160
Fast afgift	1.313.164	1.283.425
Abonnementsbidrag	561.016	542.007
Gebyr	7.400	6.400
Tilslutningsbidrag	80.000	205.000
Årets overdækning/underdækning	-195.766	281.540
	4.183.775	3.845.532
3. Omkostninger til brændsel m.v.		
Køb biobrændsel	1.511.191	798.167
Køb af el	121.258	234.157
Vand	19.973	2.932
Afgifter	38.499	48.578
Kemikalier	22.463	27.141
Ændring af lager af brændsel	0	12.200
	1.713.384	1.123.175
4. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 5	700.061	936.730
Lokaleomkostninger, jf. note 6	45.029	63.896
Administrationsomkostninger, jf. note 7	290.782	254.590
	1.035.872	1.255.216
5. Produktionsomkostninger		
Køb af fremmed arbejde	492.900	533.334
Vedligehold akkumuleringstank	0	93.492
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	106.265	215.259
Øvrig vedligehold og hjælpematerialer	8.653	3.970
Vedligeholdelse solvarme	0	10.217
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	89.028	69.927
Vedligeholdelse truck m.v.	3.215	10.531
	700.061	936.730

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
6. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat	36.956	35.571
Vedligeholdelse	3.473	24.298
Skorstensfejer	4.600	4.027
	<u>45.029</u>	<u>63.896</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	1.086
Edb-omkostninger	1.224	8.556
Inkasso	0	17.240
Telefon og telefax	2.592	2.652
Porto og gebyrer	20.344	18.201
Udarbejdelse og revision af årsrapport	31.540	28.630
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	56.300	52.030
Konsulentassistance	50.192	17.974
Forsikringer	108.935	103.870
Kontingenter	16.063	15.325
Arbejdstøj	0	1.377
Generalforsamling	2.040	2.645
Annoncer	2.512	2.212
Tab på forbrugere	-960	-17.208
	<u>290.782</u>	<u>254.590</u>
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	63.371	63.370
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.142.096	1.129.552
	<u>1.205.467</u>	<u>1.192.922</u>
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	8.821	10.553
Prioritetsrenter	151.662	160.326
Renter, gældsbreve	63.846	66.756
Renter, kreditorer	0	301
Låneomkostninger	29.933	29.933
	<u>254.262</u>	<u>267.869</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2023	2.840.366	2.840.366
Kostpris 30. juni 2024	2.840.366	2.840.366
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-2.127.108	-2.063.738
Årets afskrivninger	-63.371	-63.370
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-2.190.479	-2.127.108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	649.887	713.258
11. Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juli 2023	23.083.376	22.720.541
Tilgang i årets løb	102.989	740.960
Afgang i årets løb	0	-378.125
Kostpris 30. juni 2024	23.186.365	23.083.376
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-10.759.030	-10.047.781
Årets afskrivninger	-1.101.918	-1.089.374
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	378.125
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-11.860.948	-10.759.030
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	11.325.417	12.324.346
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	483.717	451.734
Tilgang i årets løb	0	31.983
Kostpris 30. juni 2024	483.717	483.717
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-270.032	-229.854
Årets afskrivninger	-40.178	-40.178
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-310.210	-270.032
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	173.507	213.685

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
13. Gæld til Kommunekredit		
Gæld til Kommunekredit i alt	12.573.232	13.350.273
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-786.000</u>	<u>-777.000</u>
	<u>11.787.232</u>	<u>12.573.273</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>8.549.863</u>	 <u>9.373.318</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 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 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 honorar til bestyrelsen.

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

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 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 maskiner	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.

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 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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