

**Gartneres Varmeforsyning i Lindved  
ApS  
CVR-nr. 73613310  
Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.05.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Bo Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Gartneres Varmeforsyning i Lindved ApS  
Sanderumvej 16  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 73613310

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Bestyrelse**

Kaj Henning Brandt, Bestyrelsesformand  
John Beiskjær  
Ib Nygaard

### **Direktion**

Mikael Petersen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Gartneres Varmeforsyning i Lindved 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02.05.2013

### Direktion

Mikael Petersen  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Kaj Henning Brandt  
Bestyrelsesformand

John Beiskjær

Ib Nygaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gartneres Varmeforsyning i Lindved ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneres Varmeforsyning i Lindved ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 02.05.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet omfatter fremskaffelse og levering af varme til gartnerier i Lindved samt nogle private forbrugere i området.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

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

### **Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling**

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2012 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 tilsvarende resultat for 2013.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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
---	----------

Materielle anlægsaktiver 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskaber 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 garantiejere 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 andel 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 nominel 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.

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>129.416</b>	<b>(853)</b>
Af- og nedskrivninger		(129.183)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>233</b>	<b>(853)</b>
Andre finansielle indtægter		1.112	5.459
Andre finansielle omkostninger		(1.345)	(1.007)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>3.599</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		0	3.599
		<b><u>0</u></b>	<b><u>3.599</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.245	(34.296)
Andre tilgodehavender		259.868	33.001
Periodeafgrænsningsposter		461.413	97.600
<b>Tilgodehavender</b>		<u>728.526</u>	<u>96.305</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>811.931</u>	<u>1.838.652</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.540.457</u>	<u>1.934.957</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.540.457</u>	<u>1.934.957</u>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	2	146.000	146.000
Overført overskud eller underskud		95.639	95.639
<b>Egenkapital</b>		<b><u>241.639</u></b>	<b><u>241.639</u></b>
Andre hensatte forpligtelser		161.018	161.131
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>161.018</u></b>	<b><u>161.131</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		111.384	395.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.897	450.986
Anden gæld		664.519	661.604
Periodeafgrænsningsposter		0	24.305
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.137.800</u></b>	<b><u>1.532.187</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.137.800</u></b>	<b><u>1.532.187</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.540.457</u></b>	<b><u>1.934.957</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	146.000	95.639	241.639
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>146.000</b>	<b>95.639</b>	<b>241.639</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	5.481.366
Tilgange	129.183
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.610.549</b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.481.366)
Årets afskrivninger	(129.183)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.610.549)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 2. Virksomhedskapital

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

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår i forhold til Administrationsservice Fyn A/S for afregning af egne debitorer.

## 4. 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.