



Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS

Sanderumvej 16
5250 Odense SV
CVR-nr. 67302028

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.05.2025

Bo Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2024	8
Balance pr. 31.12.2024	9
Egenkapitalopgørelse for 2024	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS

Sanderumvej 16

5250 Odense SV

CVR-nr.: 67302028

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Bestyrelse

Michael Larsen, formand

Ove Lundager

Henning Jørgensen

Claus Feldborg

Karina Fussing

Direktion

Mikael Hammelev Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel 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. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.05.2025

Direktion

Mikael Hammelev Petersen
direktør

Bestyrelse

Michael Larsen
formand

Ove Lundager

Henning Jørgensen

Claus Feldborg

Karina Fussing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gartneres Varmeforsyning i Bellinge - Fangel ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2, hvoraf det fremgår, at der under andre tilgodehavender i balancen er indregnet tilgodehavender hos selskabets leverandør af fjernvarme på 8.970 t.kr, som er behæftet med usikkerhed, da selskabets leverandør bestrider tilgodehavendets størrelse og uenigheden derfor kan ende i en voldgiftssag. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af sagen kun i beskedent omfang vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling, da selskabet er berettiget til at opkræve beløbet hos varmekunderne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 26.05.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter fremskaffelse og levering af varme til 32 gartnerier i Bellinge-Fangel (2023: 34) samt 85 private forbrugere (2023: 88) i området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

De i årsrapporten 2024 tilgodehavender i balancen mellem varmelieferandøren Fjernvarme Fyn og gartneriselskabet forventes afklaret og aftalt udlignet i de fire planlagte møder i juni 2025. Skulle disse udligninger imod forventning ikke blive aftalt, vil gartneriselskabet køre sag imod varmelieferandøren i forhold til overholdelse af Varmeaftale fra 2020.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2024 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 resultat for 2025, der balancerer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		138.877	73.425
Af- og nedskrivninger	3	(135.781)	(71.449)
Driftsresultat		3.096	1.976
Andre finansielle omkostninger	4	(3.096)	(1.976)
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.900.936	60.000
Materielle aktiver	5	1.900.936	60.000
Anlægsaktiver		1.900.936	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.681.669	10.171.332
Andre tilgodehavender	6	9.888.877	2.309.171
Tilgodehavender		12.570.546	12.480.503
Likvide beholdninger		9.867.338	11.130.765
Omsætningsaktiver		22.437.884	23.611.268
Aktiver		24.338.820	23.671.268

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	7, 8	1.085.800	1.085.800
Overført overskud eller underskud		66.964	81.764
Egenkapital		1.152.764	1.167.564
Andre hensatte forpligtelser		1.395.287	1.318.652
Hensatte forpligtelser		1.395.287	1.318.652
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.264.056	4.624.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.965.528	13.870.378
Anden gæld		3.561.185	2.690.567
Kortfristede gældsforpligtelser		21.790.769	21.185.052
Gældsforpligtelser		21.790.769	21.185.052
Passiver		24.338.820	23.671.268
Usædvanlige forhold	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	11		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.085.800	81.764	1.167.564
Køb af egne kapitalandele	0	(14.800)	(14.800)
Egenkapital ultimo	1.085.800	66.964	1.152.764

Noter

1 Usædvanlige forhold

På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen foreligger der ikke endeligt regnskab for 2024 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.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten for 2024 under andre tilgodehavender i balancen indgår opkrævede beløb fra selskabets leverandør vedrørende blandt andet udligningsordningen 2022, varmeregnskabet 2023 og varmeprisen i 2024 på 8.970 t.kr. Indregningen er baseret på ledelsens forventninger og forudsætninger omkring sagens fakta samt forventninger til det mest sandsynlige udfald.

3 Af- og nedskrivninger

	2024 kr.	2023 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	135.781	71.449
	135.781	71.449

4 Andre finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	3.096	1.976
	3.096	1.976

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	60.616.678
Tilgange	2.036.717
Afgange	(600.000)
Kostpris ultimo	62.053.395
Af- og nedskrivninger primo	(60.556.678)
Årets afskrivninger	(135.781)
Tilbageførsel ved afgange	540.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(60.152.459)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.900.936

6 Andre tilgodehavender

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige tilgodehavender	9.888.877	2.309.171
	9.888.877	2.309.171

Af ovenstående øvrige tilgodehavender udgør tilgodehavender hos selskabets leverandør 8.970 t.kr.
Vedrørende usikkerhed om indregning af tilgodehavende fra selskabets leverandør henvises til note 2.

7 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anpartskapitalen består af	1.085.800	1	1.085.800
	1.085.800		1.085.800

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen i 1993.

8 Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds- kapital %	Købs- og salgspris kr.
Anparter	14.800	14.800	1,36	14.800
Erhvervede kapitalandele	14.800	14.800	1,36	
Anparter	113.400	113.400	10,44	
Beholdning af egne kapitalandele	113.400	113.400	10,44	

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets direktion og bestyrelse.

11 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

En stor del af selskabets salg kommer fra salg af varme til selskabets anpartshavere.

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

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, varebeholdninger 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle aktiver

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 klargøring 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
Forbrugsmålere	5 år

Materielle aktiver 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynlig, 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.