

Gørding Varmeværk Amba

REGNSKAB

for perioden 1. august 2018 til 31. december 2018

68. regnskabsår



Ordinær generalforsamling

I Gørding Idræts- og Kulturcenter, tirsdag den 16. april klokken 20⁰⁰.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport/regnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmeforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende drifts-år fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen.
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter
Efter tur afgår Kurt Hansen og Kenneth Andersen (begge modtager genvalg).
9. Valg af revisor
10. Eventuelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A tilpasset de særlige regler, der fremgår af varmeforsyningsloven om bl.a. afskrivninger og henlæggelser.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen omfatter årets varmeleverancer.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger vedrørende banker og prioritetsgæld, kontantrabatter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, byggerenter samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen med fradrag af modtagne tilslutningsafgifter indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne investeringshenlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning (årets resultat)

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmeforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmeforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelse af varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i en særskilt post under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gørding Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gørding Varmeværk Amba for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2018 - 31.12.2018 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 virksomheden 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

I resultatopgørelsen for perioden 01.08. – 31.12.2018 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.08 -31/12 2018 samt for regnskabsåret 2019. Resultatbudgetterne har ikke været underlagt gennemgang.

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 virksomhedens 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelig sikkerhed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Kolding, den 20.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.08.2018 til 31.12.2018

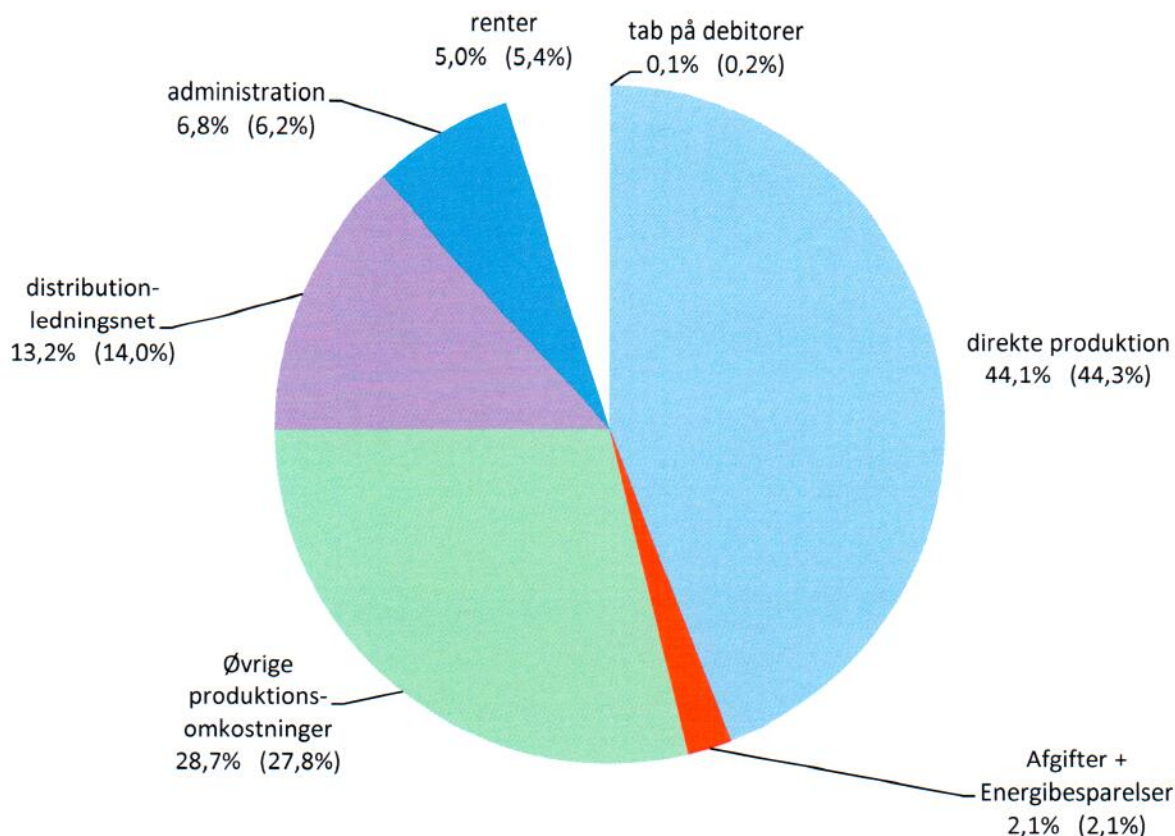
	Resultat	Resultat	ikke revideret	ikke revideret
	2.018	2017 / 2018	Budget	Budget
	5 måneder		2.018	2.019
			5 måneder	
Faste bidrag	1.071.522	2.555.799	1.067.500	2.612.000
Variable bidrag	2.076.071	5.690.905	2.062.500	5.740.000
Salg af varme i alt	3.147.593	8.246.704	3.130.000	8.352.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	1.119.294	2.689.887	1.175.000	2.820.000
Olie	0	0	0	0
Hjælpematerialer, spædevand, aske/slagger	20.956	95.247	39.500	95.000
El	58.612	190.259	87.500	210.000
Miljø og afgifter	15.404	39.642	16.500	40.000
Personaleomkostninger	244.086	544.420	221.500	531.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	1.458.350	3.559.455	1.540.000	3.696.000
Vedligeholdelse	82.450	178.410	112.500	270.000
Bygninger og udendørsanlæg	19.917	124.986	52.000	125.000
Personaleomkostninger	256.649	579.511	237.500	570.000
Øvrige omkostninger	54.554	68.751	27.000	65.000
Forsikring	53.050	121.586	52.000	125.000
Afskrivninger	475.623	1.138.407	500.000	1.140.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	942.243	2.211.651	981.000	2.295.000
Produktionsomkostninger i alt	2.400.593	5.771.106	2.521.000	5.991.000
Bruttoresultat	747.000	2.475.599	609.000	2.361.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	5.512	97.844	44.000	124.000
Personaleomkostninger	77.956	173.249	71.500	171.000
Øvrige omkostninger	10.595	19.827	11.000	27.000
Afskrivninger	360.515	820.335	333.500	860.000
Distributionsomkostninger i alt	454.578	1.111.255	460.000	1.182.000

	Resultat	Resultat	ikke revideret	ikke revideret
	2.018	2017 / 2018	Budget	Budget
	5 måneder		5 måneder	
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	34.480	42.093	25.000	60.000
Formandshonorar	12.027	28.864	12.000	29.000
Repræsentation	3.519	7.303	4.000	10.000
Kontorartikler	11.560	19.210	10.500	25.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	28.857	143.344	58.000	140.000
Personaleomkostninger	89.879	199.095	81.500	195.000
Kursusomkostninger	4.012	11.921	2.000	5.000
Tab på fordringer	0	13.578	10.500	25.000
Revision	39.300	50.300	23.000	55.000
Juridisk assistance	0	0	4.000	10.000
Energibesparelser	54.128	129.339	54.000	130.000
Administrationsomkostninger i alt	277.762	645.047	284.500	684.000
Resultat primær drift	14.660	719.297	-135.500	495.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	23.383	59.320	23.000	55.000
Resultat før renter	38.043	778.617	-112.500	550.000
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteudgifter	165.172	432.255	187.500	374.000
Renter i alt	165.172	432.255	187.500	374.000
Resultat før overførsler mv.	-127.129	346.362	-300.000	176.000
Overført fra sidste år	300.438	-45.924	300.000	-176.000
Årets resultat	173.309	300.438	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2018		754
Heraf nye i året		8
Nedlagte ejendomme		1
Tilsluttet areal pr. 31.12.2018	m ²	134.517
Tilsluttet areal pr. 01.08.2018	m ²	135.551
Årets salg af varme	kWh	5.893.007
Budgetteret salg i 2019	kWh	15.100.000
Budgetteret salg i 2018 august - december	kWh	5.425.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2018 - 5mdr</u>	<u>2017 / 2018</u>	<u>2016 / 2017</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	960,3	2.700,80	2.714,00	3.112,0
% af et normalår	84,1	86,8	87,2	100,0

AKTIVER

	31. december 2018	31. Juli 2018
Flisværk primo	10.104.742	11.027.693
Tilgang flisværk - solvarme	0	83.806
Årets afskrivning	-417.504	-999.256
Årets tilslutningsbidrag	-7.500	-7.500
Flisværk ultimo	9.679.738	10.104.742
Ledninger og brugerinstallationer primo	3.504.745	3.213.605
Stikledninger	25.734	13.285
Stikledninger betalt medlemmer	-25.734	-13.285
Ledningsnet	84.387	1.101.724
Målere	0	17.250
Årets afskrivning	-360.515	-820.335
Årets tilslutningsbidrag	-7.500	-7.500
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	3.221.115	3.504.745
Andre anlæg og inventar primo	1.350.053	1.485.844
Tilgang maskiner+inventar	0	3.360
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-58.120	-139.151
Andre anlæg og inventar ultimo	1.291.933	1.350.053
Anlægsaktiver i alt	14.192.786	14.959.540
Flis	185.269	196.972
Olie	54.799	54.799
Varebeholdninger i alt	240.068	251.771
Årsafregningen netto	-	-
Mellemregning moms	-	-
Øvrige tilgodehavender	75.818	170.000
Energibesparelser	191.598	245.726
Reguleringsmæssig overdækning	0	
Tilgodehavender i alt	267.416	415.726
Kasse	1.216	340
Skjern Bank (kassekredit)	15.924	-
Likvide beholdninger i alt	17.140	340
Omsætningsaktiver i alt	524.624	667.836
Aktiver i alt	14.717.410	15.627.376

PASSIVER

	31. december 2018	31. Juli 2018
Indskudskapital primo	1.472.450	1.472.450
	-	
Indskudskapital ultimo	1.472.450	1.472.450
Reservefond	411.895	411.895
Øvrig egenkapital i alt	411.895	411.895
Egenkapital i alt	1.884.345	1.884.345
Kommunekredit	10.738.026	10.961.898
Langfristet gæld i alt	10.738.026	10.961.898
Skjern Bank (kassekredit)	-	873.849
Årsafregningen netto	212.856	461.747
Varer + tjenesteydelser	728.530	125.190
Mellemregning moms	8.397	90.376
Skyldig a-skat	42.767	36.478
Skyldige feriepenge + løn	229.180	193.055
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	700.000	700.000
Reguleringsmæssig underdækning	173.309	300.438
Kortfristet gæld i alt	2.095.039	2.781.133
Gæld i alt	12.833.065	13.743.031
Passiver i alt	14.717.410	15.627.376

Gørding, den 20. marts 2019

Bogholder:


Ulla Skaarup

Bestyrelse:


Flemming Eg Pedersen


Kurt Hansen


Aage Holst


Kenneth Andersen


Esben Jakobsen