

Gørding Varmeværk Amba

REGNSKAB

for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019

69. regnskabsår



Ordinær generalforsamling

I Gørding Idræts- og Kulturcenter, tirsdag den

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 Flemming Eg Pedersen, Aage Holst og Esben Jakobsen
(alle 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 varmemforsyningsloven 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 varmemforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmemforsyningsloven, 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 værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelse af varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens 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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til restgæld.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gørding Varmeværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gørding Varmeværk Amba for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmemforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 01.01. – 31.12.2019 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.08 -31/12 2019 samt for regnskabsåret 2020. Resultatbudgetterne har ikke været underlagt revision.

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 lighed 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

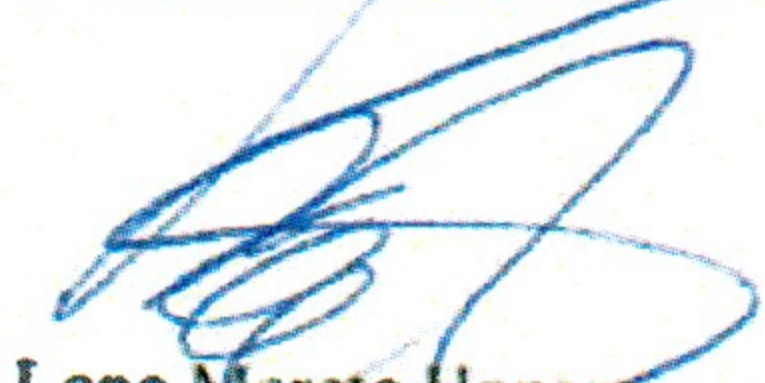
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 03.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.01.2019 til 31.12.2019

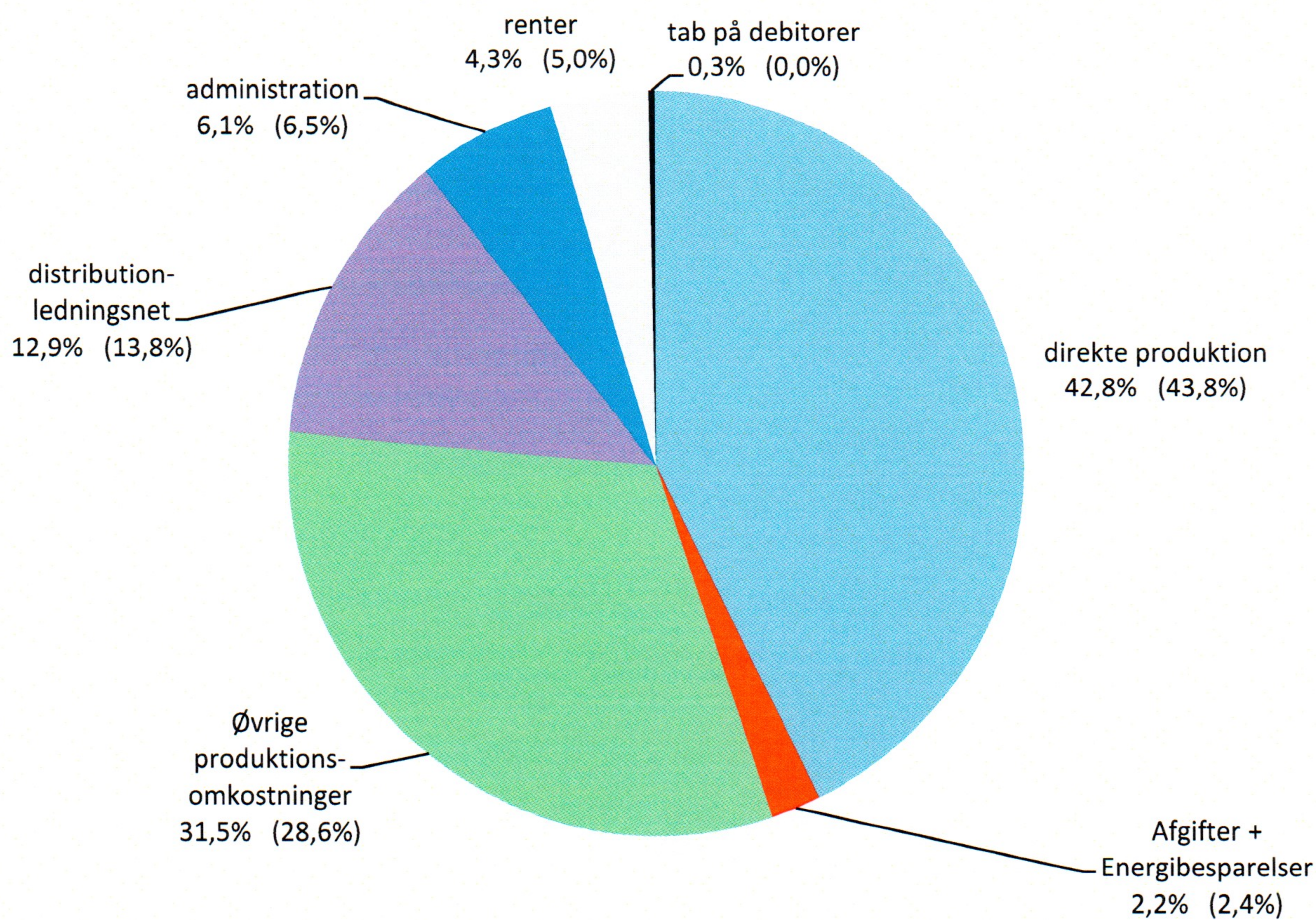
	Resultat 2019	Resultat 2018 5 måneder	ikke revideret Budget 2019	ikke revideret Budget 2020
Faste bidrag	2.572.382	1.071.522	2.612.000	2.612.000
Variable bidrag	5.447.621	2.076.071	5.740.000	5.820.000
Salg af varme i alt	8.020.004	3.147.593	8.352.000	8.432.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	2.706.217	1.119.294	2.820.000	2.920.000
Olie	0	0	0	100.000
Hjælpe materialer, spædevand, aske/slagger	77.152	20.956	95.000	95.000
El	128.231	58.612	210.000	200.000
Miljø og afgifter	36.283	15.404	40.000	40.000
Personaleomkostninger	558.380	244.086	531.000	568.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	3.506.263	1.458.350	3.696.000	3.923.000
Vedligeholdelse	468.136	82.450	270.000	335.000
Bygninger og udendørsanlæg	141.782	19.917	125.000	125.000
Personaleomkostninger	593.489	256.649	570.000	605.000
Øvrige omkostninger	80.153	54.554	65.000	82.000
Forsikring	128.225	53.050	125.000	130.000
Afskrivninger	1.142.695	475.623	1.140.000	1.160.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	2.554.480	942.243	2.295.000	2.437.000
Produktionsomkostninger i alt	6.060.743	2.400.593	5.991.000	6.360.000
Bruttoresultat	1.959.261	747.000	2.361.000	2.072.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	123.625	5.512	124.000	150.000
Personaleomkostninger	177.397	77.956	171.000	183.000
Øvrige omkostninger	23.033	10.595	27.000	39.000
Afskrivninger	722.843	360.515	860.000	920.000
Distributionsomkostninger i alt	1.046.897	454.578	1.182.000	1.292.000

	Resultat 2019	Resultat 2018 5 måneder	ikke revideret Budget 2019	ikke revideret Budget 2020
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	56.422	34.480	60.000	60.000
Formandshonorar	30.000	12.027	30.000	30.000
Repræsentation	4.749	3.519	10.000	10.000
Kontorartikler	12.711	11.560	25.000	25.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	139.291	28.857	140.000	154.000
Personaleomkostninger	203.416	89.879	194.000	210.000
Kursusomkostninger	8.682	4.012	5.000	10.000
Tab på fordringer	21.865	0	25.000	25.000
Revision	51.400	39.300	55.000	55.000
Juridisk assistance	3.060	0	10.000	5.000
Energibesparelser	126.806	54.128	130.000	128.000
Administrationsomkostninger i alt	658.401	277.762	684.000	712.000
Resultat primær drift	253.963	14.660	495.000	68.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	55.050	23.383	55.000	55.000
Resultat før renter	309.013	38.043	550.000	123.000
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteudgifter	349.627	165.172	374.000	340.000
Renter i alt	349.627	165.172	374.000	340.000
Resultat før overførsler mv.	-40.614	-127.129	176.000	-217.000
Overført fra sidste år	173.309	300.438	-176.000	217.000
Årets resultat	132.695	173.309	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2019		768
Heraf nye i året		7
Nedlagte ejendomme		0
Tilsluttet areal pr. 31.12.2019	m ²	135.641
Tilsluttet areal pr. 01.01.2019	m ²	134.517
Årets salg af varme	kWh	14.335.845
Budgetteret salg i 2020	kWh	15.300.000
Budgetteret salg i 2019	kWh	15.100.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2019</u>	<u>2017 / 2018</u>	<u>2016 / 2017</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	2543,9	2.700,80	2.714,00	3.112,0
% af et normalår	81,7	86,8	87,2	100,0

AKTIVER

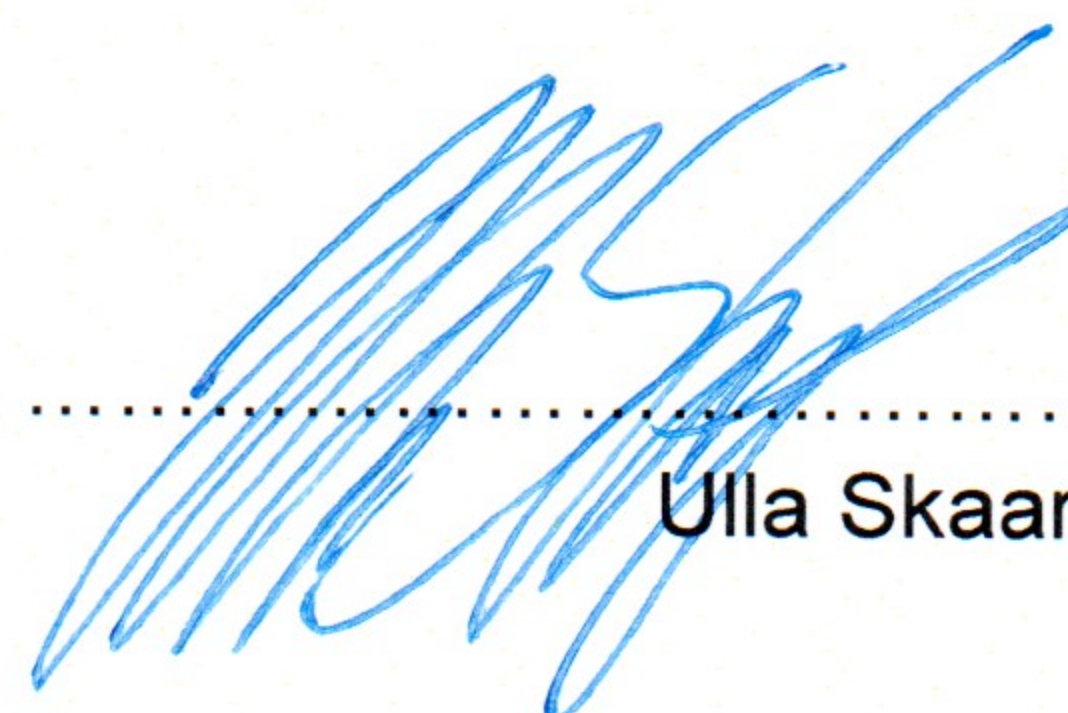
	31. december 2019	31. december 2018
Flisværk primo	9.679.739	10.104.742
Tilgang flisværk - solvarme	0	0
Årets afskrivning	-999.608	-417.504
Årets tilslutningsbidrag	-52.500	-7.500
Flisværk ultimo	8.627.631	9.679.738
Ledninger og brugerinstallationer primo	3.221.116	3.504.745
Stikledninger	29.143	25.734
Stikledninger betalt medlemmer	-29.143	-25.734
Ledningsnet	1.707.905	84.387
Målere	72.020	0
Årets afskrivning	-722.843	-360.515
Årets tilslutningsbidrag	-52.500	-7.500
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	4.225.698	3.221.115
Andre anlæg og inventar primo	1.291.933	1.350.053
Tilgang maskiner+inventar	18.000	0
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-143.087	-58.120
Andre anlæg og inventar ultimo	1.166.846	1.291.933
Anlægsaktiver i alt	14.020.175	14.192.786
Flis	237.562	185.269
Olie	54.799	54.799
Varebeholdninger i alt	292.361	240.068
Årsafregningen netto	-	-
Mellemregning moms	556.413	-
Øvrige tilgodehavender	30.031	75.818
Energibesparelser	76.706	191.598
Reguleringsmæssig overdækning	0	0
Tilgodehavender i alt	663.150	267.416
Kasse	477	1.216
Skjern Bank (kassekredit)	-	15.924
Likvide beholdninger i alt	477	17.140
Omsætningsaktiver i alt	955.989	524.624
Aktiver i alt	14.976.163	14.717.410

PASSIVER

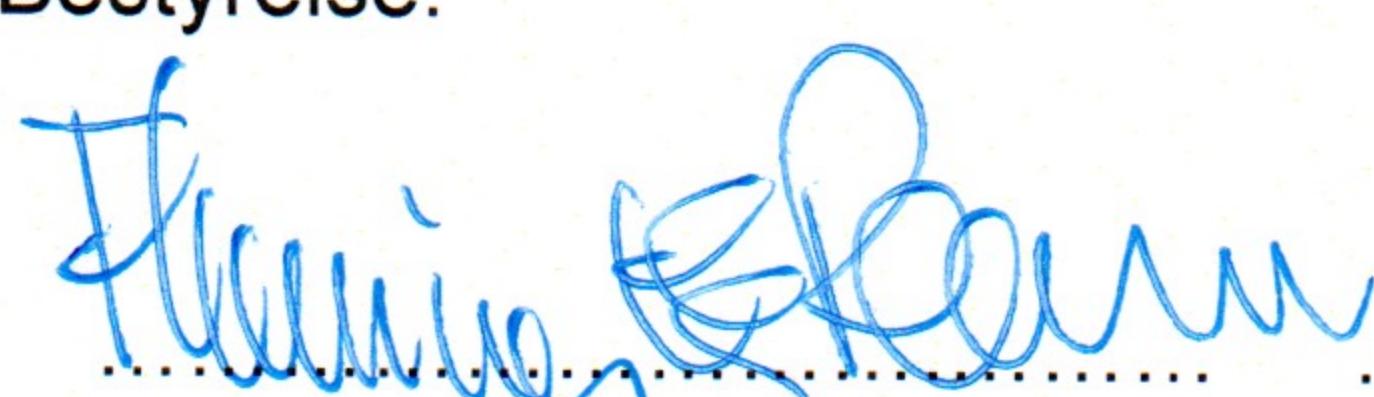
	31. december 2019	31. december 2018
Indskudskapital primo	1.472.450	1.472.450
	-	-
Indskudskapital ultimo	1.472.450	1.472.450
Reservefond	411.895	411.895
Øvrig egenkapital i alt	411.895	411.895
Egenkapital i alt	1.884.345	1.884.345
Kommunekredit	9.878.418	10.738.026
Langfristet gæld i alt	9.878.418	10.738.026
Skjern Bank (kassekredit)	705.326	-
Årsafregningen netto	748.452	212.856
Varer + tjenesteydelser	710.199	728.530
Mellemregning moms	-	8.397
Skyldig a-skat	41.136	42.767
Skyldige feriepenge + løn	175.592	229.180
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	700.000	700.000
Reguleringsmæssig overdækning	132.695	173.309
Kortfristet gæld i alt	3.213.400	2.095.039
Gæld i alt	13.091.818	12.833.065
Passiver i alt	14.976.163	14.717.410

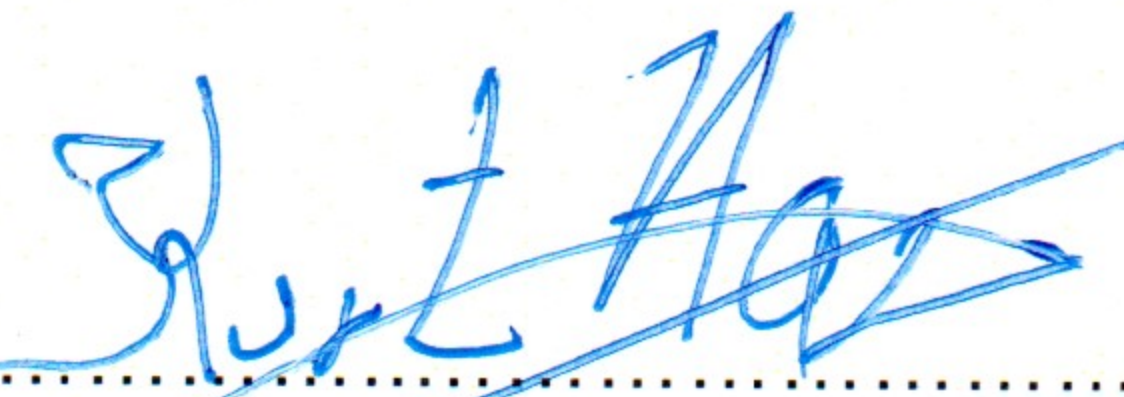
Gørding, den 3. april 2020

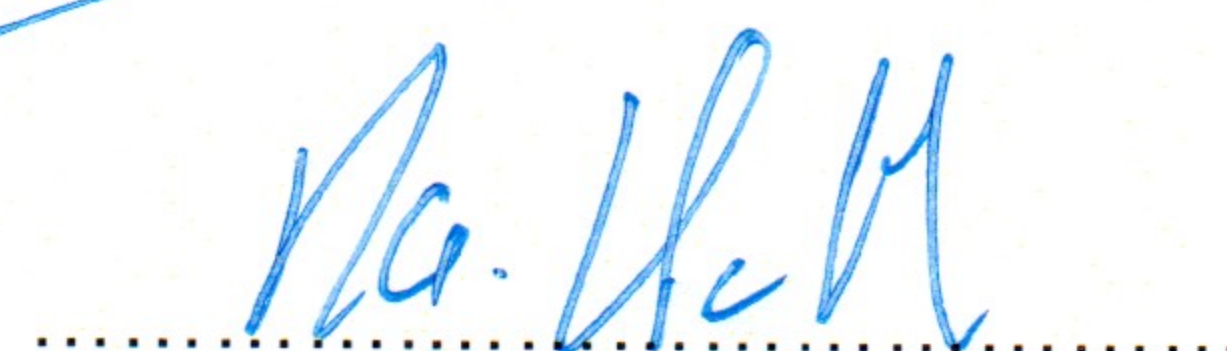
Bogholder:

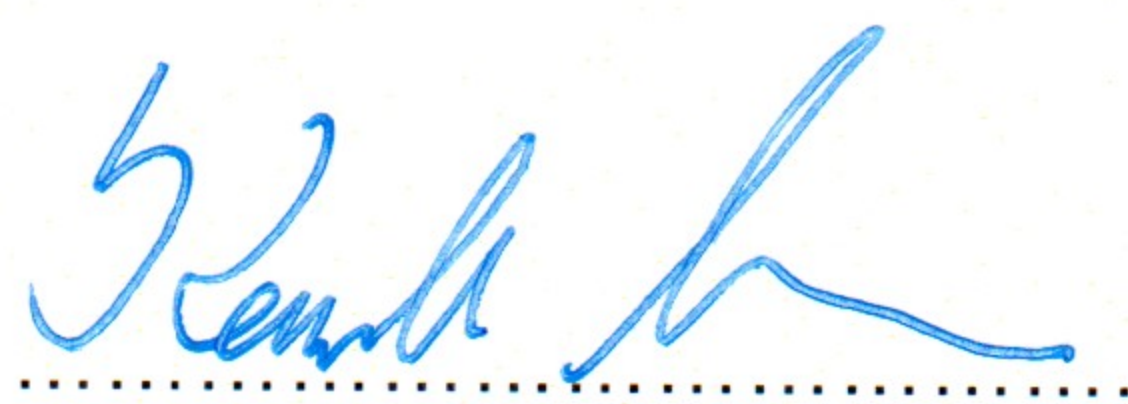

Ulla Skaarup

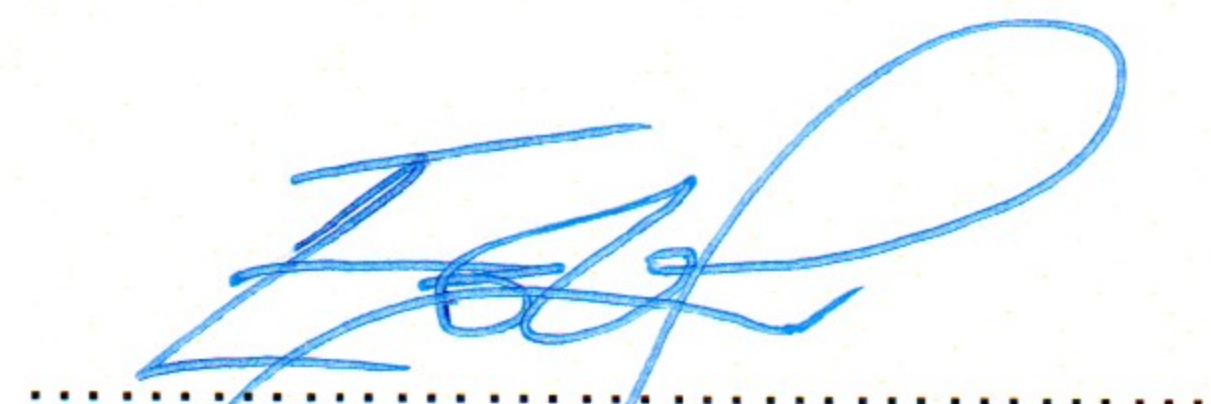
Bestyrelse:


Flemming Eg Pedersen


Kurt Hansen


Aage Holst


Kenneth Andersen


Esben Jakobsen