

Gørding Varmeværk Amba

REGNSKAB

for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020

70. 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 varmforsyningslovens 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 værkets 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.

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. – 31.12.2020 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.01 -31/12 2020 samt for regnskabsåret 2021. 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 regnskabsbrugerne 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.

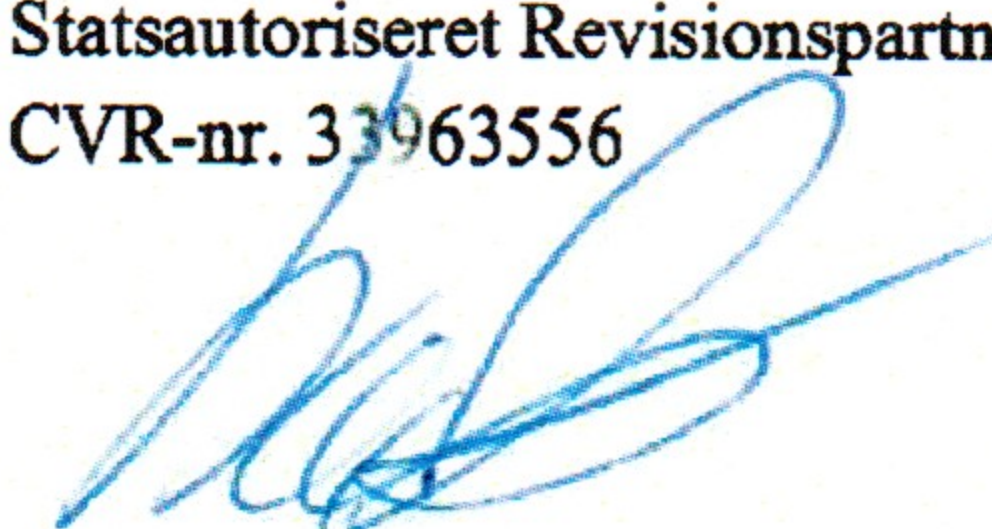
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 15.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.01.2020 til 31.12.2020

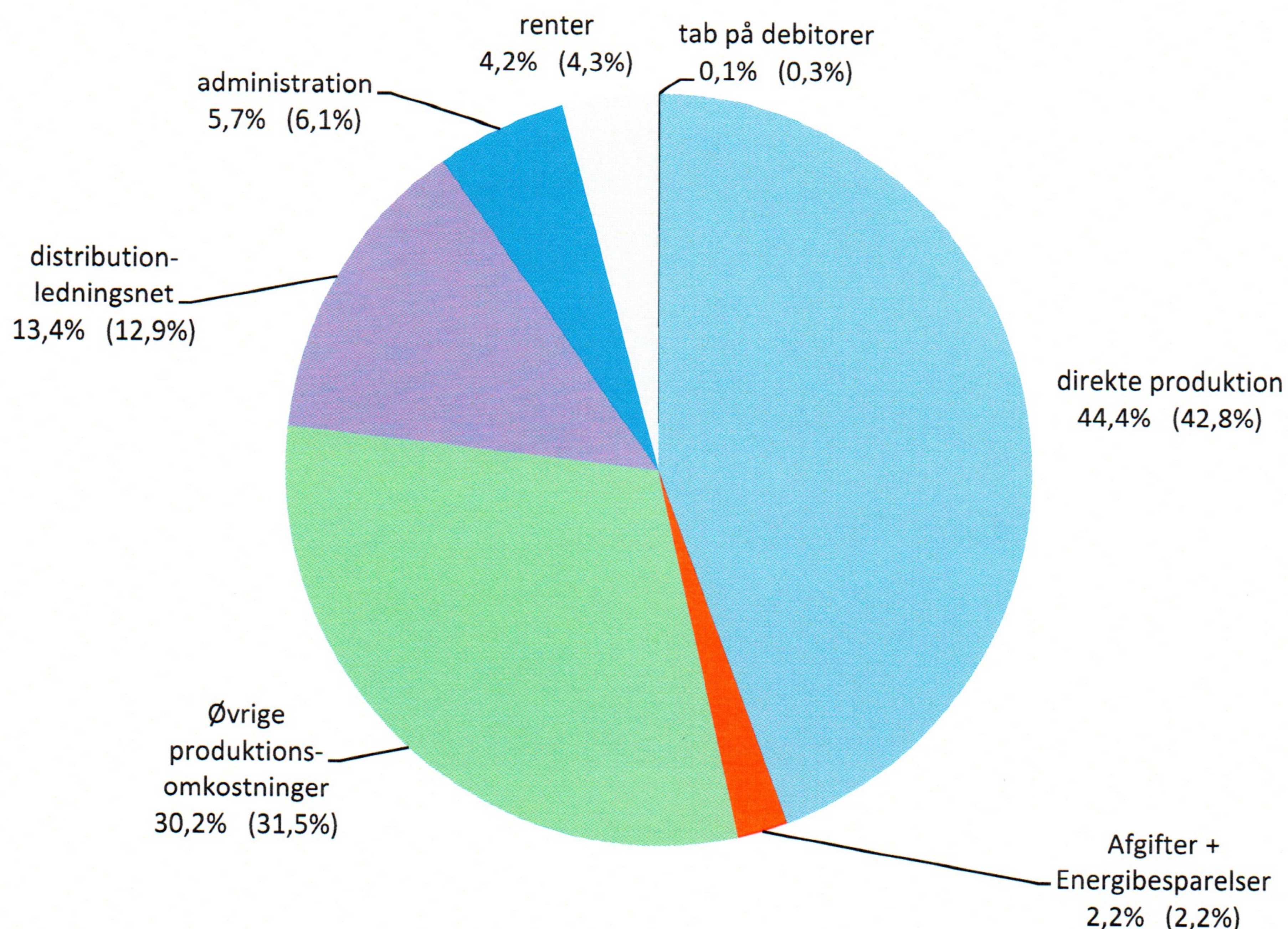
	Resultat 2020	Resultat 2019	ikke revideret Budget 2020	ikke revideret Budget 2021
Faste bidrag	2.592.629	2.572.382	2.612.000	2.612.000
Variable bidrag	5.343.121	5.447.621	5.820.000	5.820.000
Salg af varme i alt	7.935.749	8.020.004	8.432.000	8.432.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	2.720.301	2.706.217	2.920.000	3.055.000
Olie	0	0	100.000	100.000
Hjælpe materialer, spædevand, aske/slagger	82.787	77.152	95.000	95.000
El	121.610	128.231	200.000	150.000
Miljø og afgifter	39.647	36.283	40.000	40.000
Personaleomkostninger	609.513	558.380	568.000	596.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	3.573.858	3.506.263	3.923.000	4.036.000
Vedligeholdelse	333.088	468.136	335.000	285.000
Bygninger og udendørsanlæg	120.137	141.782	125.000	115.000
Personaleomkostninger	648.819	593.489	605.000	634.000
Øvrige omkostninger	38.646	80.153	82.000	73.000
Forsikring	137.217	128.225	130.000	140.000
Afskrivninger	1.131.295	1.142.695	1.160.000	890.000
Henlæggelser	0	0	0	500.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	2.409.204	2.554.480	2.437.000	2.637.000
Produktionsomkostninger i alt	5.983.062	6.060.743	6.360.000	6.673.000
Bruttoresultat	1.952.687	1.959.261	2.072.000	1.759.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	162.650	123.625	150.000	190.000
Personaleomkostninger	194.495	177.397	183.000	192.000
Øvrige omkostninger	30.426	23.033	39.000	30.000
Afskrivninger	677.522	722.843	920.000	610.000
Distributionsomkostninger i alt	1.065.092	1.046.897	1.292.000	1.022.000

	Resultat 2020	Resultat 2019	ikke revideret Budget 2020	ikke revideret Budget 2021
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	11.408	56.422	60.000	60.000
Formandshonorar	30.000	30.000	30.000	30.000
Repræsentation	7.294	4.749	10.000	10.000
Kontorartikler	13.228	12.711	25.000	25.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	178.879	139.291	154.000	146.500
Personaleomkostninger	225.914	203.416	210.000	220.500
Kursusomkostninger	336	8.682	10.000	10.000
Tab på fordringer	4.380	21.865	25.000	25.000
Revision	53.400	51.400	55.000	55.000
Juridisk assistance	0	3.060	5.000	5.000
Energibesparelser	103.192	126.806	128.000	0
Administrationsomkostninger i alt	628.031	658.401	712.000	587.000
Resultat primær drift	259.564	253.963	68.000	150.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	60.175	55.050	55.000	55.000
Resultat før renter	319.739	309.013	123.000	205.000
Renteindtægter	0	0	0	0
Renteudgifter	332.607	349.627	340.000	315.000
Renter i alt	332.607	349.627	340.000	315.000
Resultat før overførsler mv.	-12.868	-40.614	-217.000	-110.000
Overført fra sidste år	132.695	173.309	217.000	110.000
Årets resultat	119.826	132.695	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2020		776
Heraf nye i året		8
Nedlagte ejendomme		0
Tilsluttet areal pr. 31.12.2020	m ²	136.991
Tilsluttet areal pr. 01.01.2020	m ²	135.641
Årets salg af varme	kWh	14.060.844
Budgetteret salg i 2021	kWh	15.300.000
Budgetteret salg i 2020	kWh	15.300.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2017 / 2018</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	2.433,10	2.543,90	2.700,80	3.112,0
% af et normalår	78,2	81,7	86,8	100,0

AKTIVER

	31. december 2020	31. december 2019
Flisværk primo	8.627.631	9.679.739
Tilgang flisværk - solvarme	0	0
Årets afskrivning	-988.208	-999.608
Årets tilslutningsbidrag	-232.500	-52.500
Flisværk ultimo	7.406.922	8.627.631
Ledninger og brugerinstallationer primo	4.225.698	3.221.116
Stikledninger	49.801	29.143
Stikledninger betalt medlemmer	-49.801	-29.143
Ledningsnet	1.046.866	1.707.905
Målere	8.610	72.020
Årets afskrivning	-677.522	-722.843
Årets tilslutningsbidrag	-232.500	-52.500
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	4.371.151	4.225.698
Andre anlæg og inventar primo	1.166.846	1.291.933
Tilgang maskiner+inventar	0	18.000
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-143.087	-143.087
Andre anlæg og inventar ultimo	1.023.759	1.166.846
Anlægsaktiver i alt	12.801.833	14.020.175
Flis	241.605	237.562
Olie	54.799	54.799
Varebeholdninger i alt	296.404	292.361
Årsafregningen netto	-	-
Mellemregning moms	0	556.413
Øvrige tilgodehavender	188.652	30.031
Energibesparelser	0	76.706
Reguleringsmæssig overdækning	0	0
Tilgodehavender i alt	188.651	663.150
Kasse	589	477
Skjern Bank (kassekredit)	873.443	-
Likvide beholdninger i alt	874.031	477
Omsætningsaktiver i alt	1.359.087	955.989
Aktiver i alt	14.160.919	14.976.163

PASSIVER

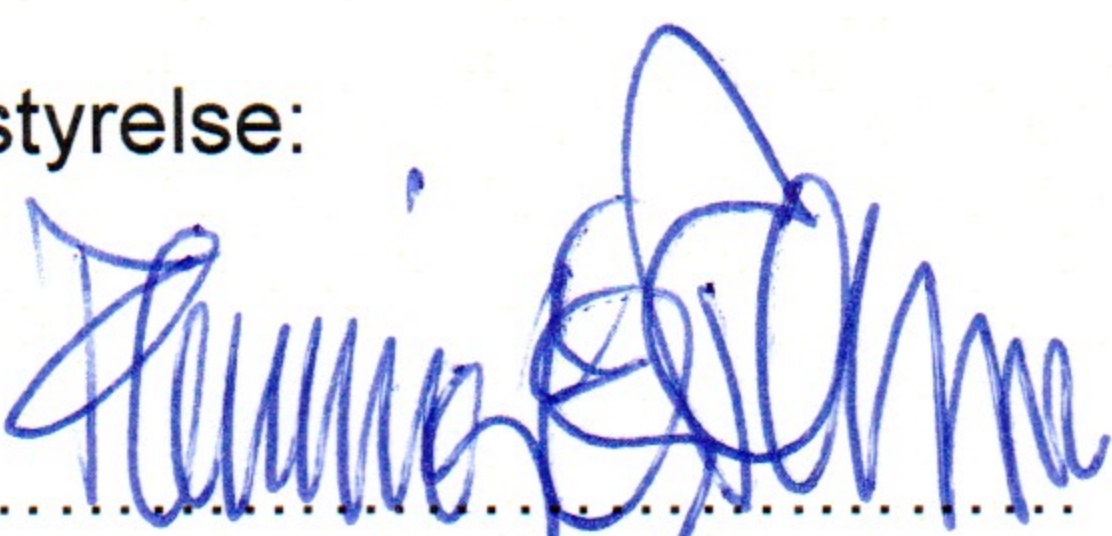
	31. december 2020	31. december 2019
Indskudskapital primo	1.472.450	1.472.450
	-	-
Indskudskapital ultimo	1.472.450	1.472.450
Reservefond	411.895	411.895
Øvrig egenkapital i alt	411.895	411.895
Egenkapital i alt	1.884.345	1.884.345
Kommunekredit	9.228.025	9.878.418
Langfristet gæld i alt	9.228.025	9.878.418
Skjern Bank (kassekredit)	0	705.326
Årsafregningen netto	759.859	748.452
Varer + tjenesteydelser	1.054.384	710.199
Mellemregning moms	13.283	-
Skyldig a-skat	165.151	41.136
Skyldige feriepenge + løn	236.046	175.592
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	700.000	700.000
Reguleringsmæssig overdækning	119.826	132.695
Kortfristet gæld i alt	3.048.549	3.213.400
Gæld i alt	12.276.574	13.091.818
Passiver i alt	14.160.919	14.976.163

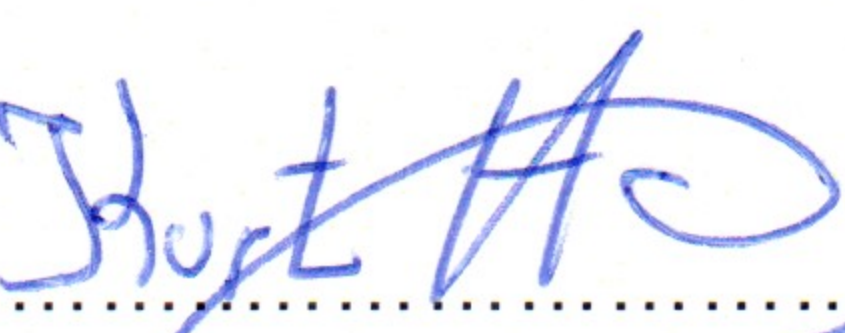
Gørding, den 15. april 2021

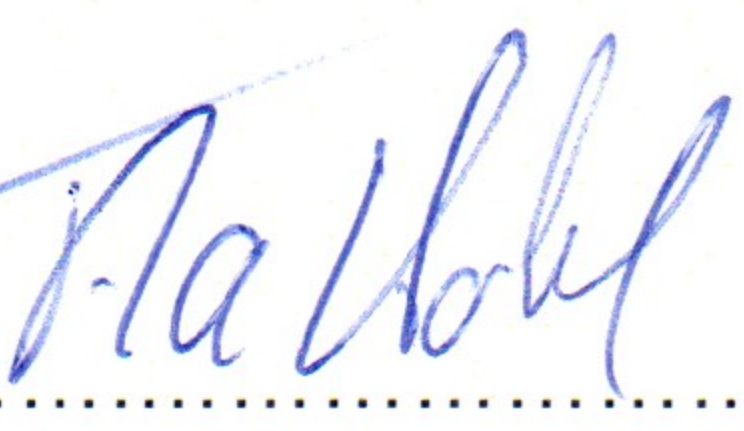
Bogholder:

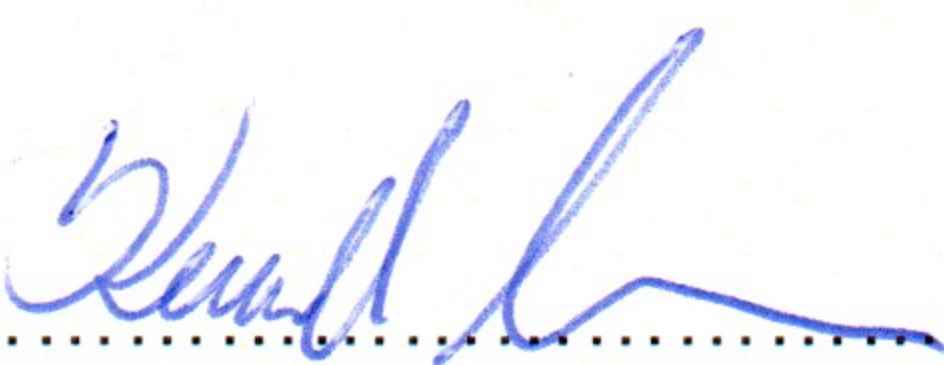

Ulla Skaarup

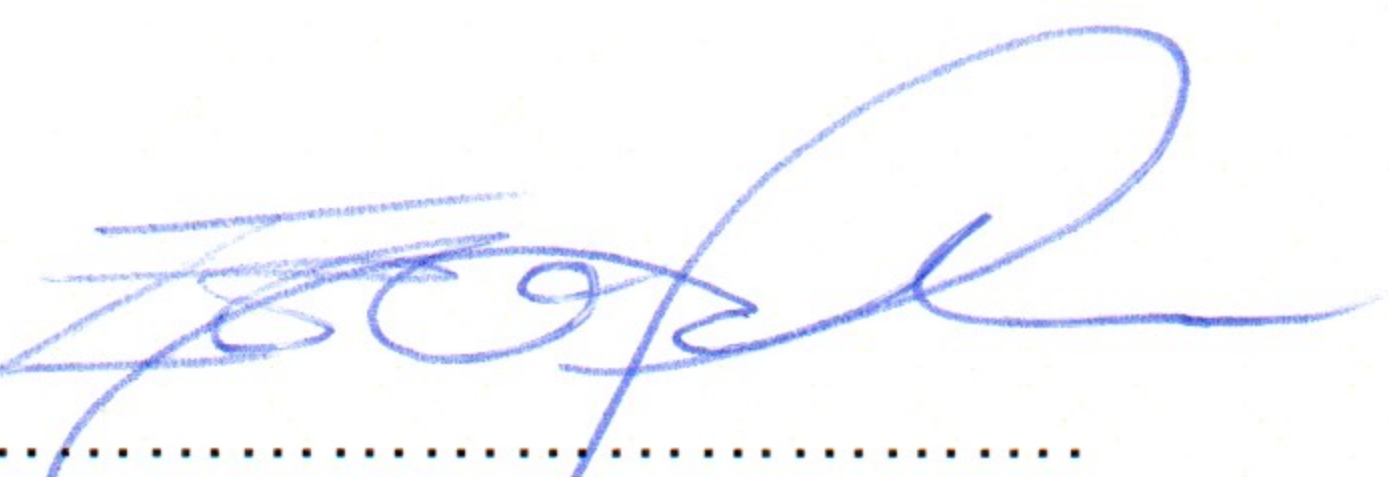
Bestyrelse:


Flemming Eg Pedersen


Kurt Hansen


Aage Holst


Kenneth Andersen


Esben Jakobsen