

REGNSKAB

for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021

71. regnskabsår



Ordinær generalforsamling

I Gørding Idræts- og Kulturcenter, tirsdag den 19. april 2022 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 varmemforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår 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 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 renteomkostninger 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.

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 revisorers 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 vedrørende revisionen

I resultatopgørelsen for perioden 01.01. – 31.12.2021 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.01 -31/12 2021 samt for regnskabsåret 2022. 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 sikkerhed 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 30.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.01.2021 til 31.12.2021

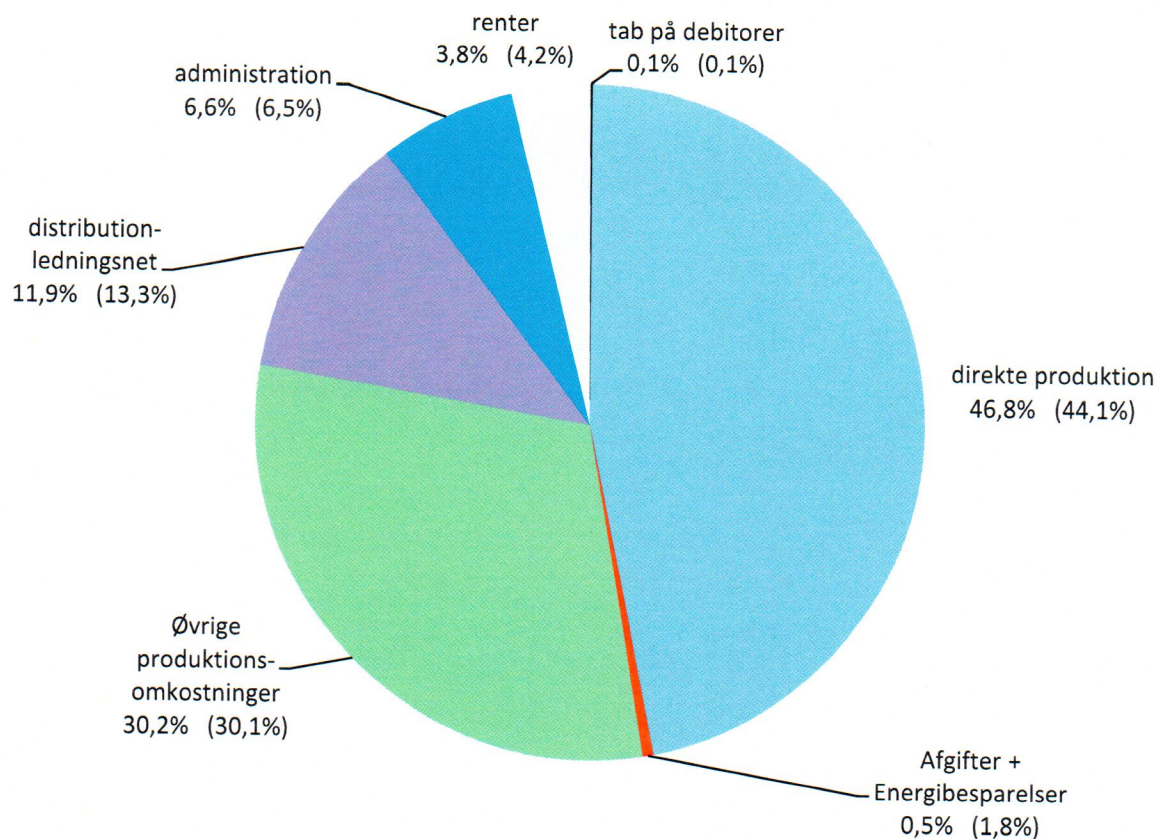
	Resultat 2021	Resultat 2020	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
Faste bidrag	2.645.267	2.592.629	2.612.000	2.652.000
Variable bidrag	5.952.660	5.343.121	5.820.000	5.820.000
Salg af varme i alt	8.597.927	7.935.749	8.432.000	8.472.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	3.027.135	2.720.301	3.055.000	2.961.000
Olie	3.323	0	100.000	0
Hjælpematerialer, spædevand, aske/slagger	90.764	82.787	95.000	95.000
El	243.064	121.610	150.000	150.000
Miljø og afgifter	42.627	39.647	40.000	40.000
Personaleomkostninger	611.388	609.513	596.000	610.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.018.301	3.573.858	4.036.000	3.856.000
Vedligeholdelse	274.061	333.088	285.000	295.000
Bygninger og udendørsanlæg	107.153	120.137	115.000	115.000
Personaleomkostninger	657.689	648.819	634.000	649.000
Øvrige omkostninger	73.574	38.646	73.000	78.000
Forsikring	141.468	137.217	140.000	150.000
Afskrivninger	812.217	1.131.295	890.000	1.283.000
Henlæggelser	500.000	0	500.000	0
Øvrige produktionsomkostninger i alt	2.566.162	2.409.204	2.637.000	2.570.000
Produktionsomkostninger i alt	6.584.463	5.983.062	6.673.000	6.426.000
Bruttoresultat	2.013.464	1.952.687	1.759.000	2.046.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	137.145	162.650	190.000	190.000
Personaleomkostninger	195.792	194.495	192.000	196.000
Øvrige omkostninger	24.882	30.426	30.000	30.000
Afskrivninger	650.966	677.522	610.000	620.000
Distributionsomkostninger i alt	1.008.785	1.065.092	1.022.000	1.036.000

	Resultat 2021	Resultat 2020	ikke revideret Budget 2021	ikke revideret Budget 2022
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	41.249	11.408	60.000	60.000
Formandshonorar	30.000	30.000	30.000	30.000
Repræsentation	4.954	7.294	10.000	10.000
Kontorartikler	15.920	13.228	25.000	25.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	185.857	178.879	146.500	173.000
Personaleomkostninger	224.186	225.914	220.500	224.000
Kursusomkostninger	4.722	336	10.000	10.000
Tab på fordringer	8.665	4.380	25.000	25.000
Revision	55.500	53.400	55.000	55.000
Juridisk assistance	-	0	5.000	5.000
Energibesparelser	-	103.192	0	0
Administrationsomkostninger i alt	571.053	628.031	587.000	617.000
Resultat primær drift	433.626	259.564	150.000	393.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	60.075	60.175	55.000	55.000
Resultat før renter	493.701	319.739	205.000	448.000
Renteindtægter	-	0	0	0
Renteudgifter	322.262	332.607	315.000	478.000
Renter i alt	322.262	332.607	315.000	478.000
Resultat før overførsler mv.	171.439	-12.868	-110.000	-30.000
Overført fra sidste år	119.826	132.695	110.000	30.000
Årets resultat	291.265	119.826	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2021	786
Heraf nye i året	10
Nedlagte ejendomme	0

Tilsluttet areal pr. 31.12.2021	m ²	140.637
Tilsluttet areal pr. 01.01.2021	m ²	136.991

Årets salg af varme	kWh	15.664.894
Budgetteret salg i 2021	kWh	15.300.000
Budgetteret salg i 2022	kWh	15.300.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	2821,70	2.433,1	2.543,9	3.112,0
% af et normalår	92,9	78,2	81,7	100,0

AKTIVER

	31. december 2021	31. december 2020
Flisværk primo	7.406.922	8.627.631
Tilgang flisværk - solvarme	229.635	0
Årets afskrivning	-726.292	-988.208
Årets tilslutningsbidrag	-52.500	-232.500
Flisværk ultimo	6.857.765	7.406.922
Ledninger og brugerinstallationer primo	4.371.152	4.225.698
Stikledninger	68.076	49.801
Stikledninger betalt medlemmer	-68.076	-49.801
Ledningsnet	226.703	1.046.866
Målere	27.005	8.610
Årets afskrivning	-650.966	-677.522
Årets tilslutningsbidrag	-52.500	-232.500
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	3.921.394	4.371.152
Andre anlæg og inventar primo	1.023.759	1.166.846
Tilgang maskiner+inventar	0	0
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-85.925	-143.087
Andre anlæg og inventar ultimo	937.834	1.023.759
Anlægsaktiver i alt	11.716.993	12.801.833
Flis	188.600	241.605
Olie	119.832	54.799
Varebeholdninger i alt	308.432	296.404
Årsafregningen netto	19.240	-
Mellemregning moms	1.272.040	0
Øvrige tilgodehavender	5.419.800	188.652
Energibesparelser	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	0	0
Tilgodehavender i alt	6.711.080	188.651
Kasse	538	589
Skjern Bank (kassekredit)	-	873.443
Likvide beholdninger i alt	538	874.031
Omsætningsaktiver i alt	7.020.050	1.359.087
Aktiver i alt	18.737.042	14.160.919

PASSIVER

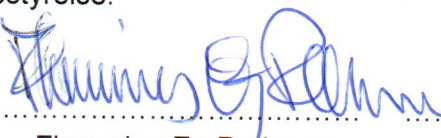
	31. december 2021	31. december 2020
Indskudskapital primo	1.472.450	1.472.450
	-	-
Indskudskapital ultimo	1.472.450	1.472.450
Reservefond	411.895	411.895
Øvrig egenkapital i alt	411.895	411.895
Egenkapital i alt	1.884.345	1.884.345
Kommunekredit	12.561.041	9.228.025
Langfristet gæld i alt	12.561.041	9.228.025
Skjern Bank (kassekredit)	1.651.643	0
Årsafregningen netto	-	759.859
Varer + tjenesteydelser	993.066	1.054.384
Mellemregning moms	-	13.283
Skyldig a-skat	89.274	165.151
Skyldige feriepenge + løn	66.410	236.046
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	1.200.000	700.000
Reguleringsmæssig overdækning	291.265	119.826
Kortfristet gæld i alt	4.291.658	3.048.549
Gæld i alt	16.852.697	12.276.574
Passiver i alt	18.737.042	14.160.919

Gørding, den 30. marts 2022

Bogholder:


Ulla Skaarup

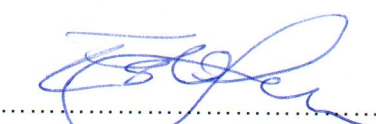
Bestyrelse:


Flemming Eg Pedersen


Kurt Hansen


Aage Holst


Kenneth Andersen


Esben Jakobsen