

Gørding Varmeværk Amba

REGNSKAB

for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022

72. regnskabsår



Ordinær generalforsamling

I Gørding Idræts- og Kulturcenter, tirsdag den 18. april 2023 klokken 19⁰⁰.

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 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 Kurt Hansen og Kenneth G 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, kontranbatter 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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisors 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. – 31.12.2022 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.01 -31/12 2022 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 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 22.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.01.2022 til 31.12.2022

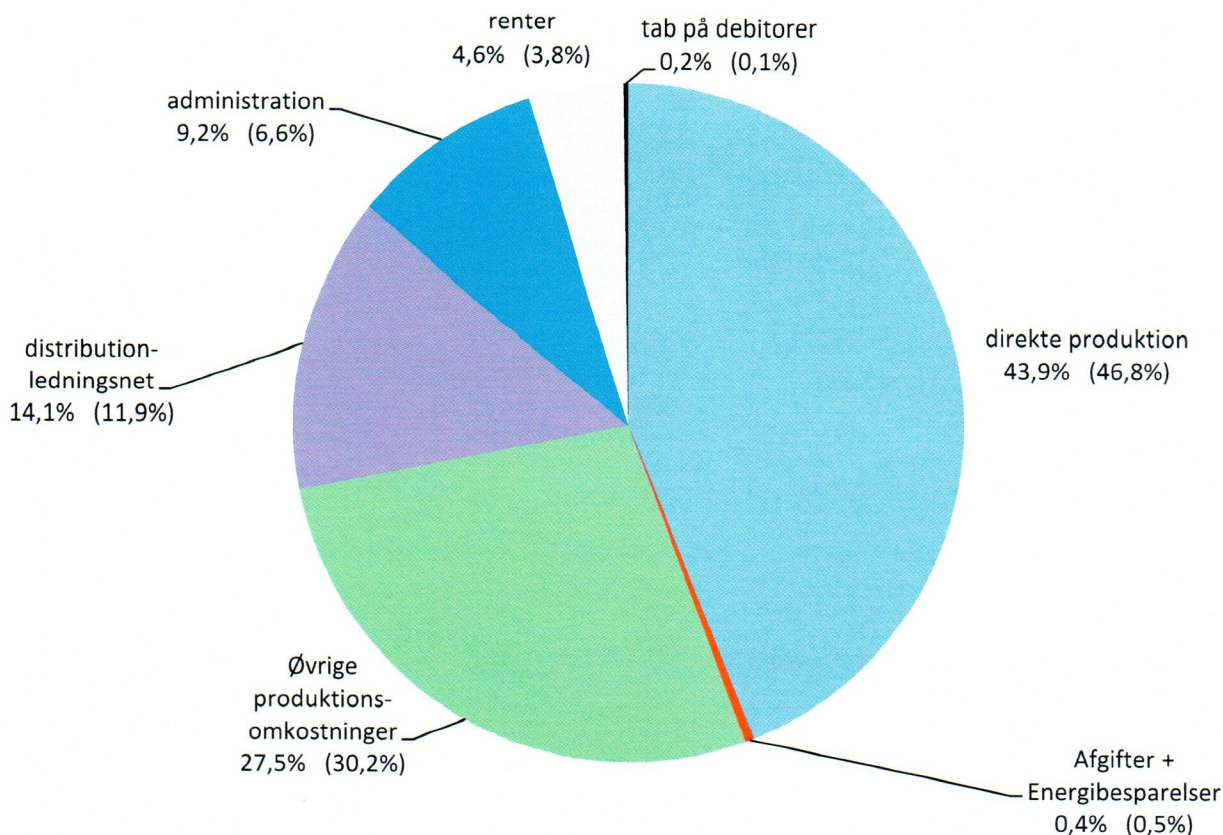
	Resultat 2022	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2022	ikke revideret Budget 2023
Faste bidrag	2.680.067	2.645.267	2.652.000	2.702.000
Variable bidrag	5.308.103	5.952.660	5.820.000	7.500.000
Salg af varme i alt	7.988.170	8.597.927	8.472.000	10.202.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	2.186.677	3.027.135	2.961.000	3.250.000
Olie	-	3.323	0	0
Hjælpematerialer, spædevand, aske/slagger	125.031	90.764	95.000	95.000
El	424.473	243.064	150.000	350.000
El elkedel	242.169	0	0	650.000
Miljø og afgifter	35.344	42.627	40.000	38.000
Personaleomkostninger	665.500	611.388	610.000	740.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	3.679.194	4.018.301	3.856.000	5.123.000
Vedligeholdelse	246.637	274.061	295.000	293.000
Bygninger og udendørsanlæg	131.535	107.153	115.000	120.000
Personaleomkostninger	688.391	657.689	649.000	755.000
Øvrige omkostninger	96.564	73.574	78.000	83.000
Forsikring	141.534	141.468	150.000	160.000
Afskrivninger	978.621	812.217	1.283.000	1.212.000
Henlæggelser	-	500.000	0	0
Øvrige produktionsomkostninger i alt	2.283.282	2.566.162	2.570.000	2.623.000
Produktionsomkostninger i alt	5.962.476	6.584.463	6.426.000	7.746.000
Bruttoresultat	2.025.694	2.013.464	2.046.000	2.456.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	286.900	137.145	190.000	200.000
Personaleomkostninger	211.781	195.792	196.000	234.000
Øvrige omkostninger	35.055	24.882	30.000	34.000
Afskrivninger	639.305	650.966	620.000	650.000
Distributionsomkostninger i alt	1.173.041	1.008.785	1.036.000	1.118.000

	Resultat 2022	Resultat 2021	ikke revideret Budget 2022	ikke revideret Budget 2023
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	39.914	41.249	60.000	50.000
Formandshonorar	30.000	30.000	30.000	30.000
Repræsentation	5.250	4.954	10.000	10.000
Kontorartikler	14.687	15.920	25.000	25.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	347.384	185.857	173.000	176.000
Personaleomkostninger	267.237	224.186	224.000	299.000
Kursusomkostninger	5.914	4.722	10.000	10.000
Tab på fordringer	18.186	8.665	25.000	20.000
Revision	56.500	55.500	55.000	56.000
Juridisk assistance	-	0	5.000	5.000
Energibesparelser	-	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	785.072	571.053	617.000	681.000
Resultat primær drift	67.581	433.626	393.000	657.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	53.600	60.075	55.000	55.000
Resultat før renter	121.181	493.701	448.000	712.000
Renteindtægter	-	0	0	0
Renteudgifter	378.715	322.262	478.000	422.000
Renter i alt	378.715	322.262	478.000	422.000
Resultat før overførsler mv.	-257.536	171.439	-30.000	290.000
Overført fra sidste år	291.265	119.826	30.000	-290.000
Årets resultat	33.728	291.265	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2022	798
Heraf nye i året	12
Nedlagte ejendomme	0

Tilsluttet areal pr. 31.12.2022	m ²	142.707
Tilsluttet areal pr. 01.01.2022	m ²	140.637

Årets salg af varme	kWh	13.956.791
Budgetteret salg i 2022	kWh	15.300.000
Budgetteret salg i 2023	kWh	15.600.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	2547,70	2821,70	2.433,1	3.112,0
% af et normalår	83,9	92,9	78,2	100,0

AKTIVER

	31. december 2022	31. december 2021
Flisværk primo	6.857.766	7.406.922
Tilgang flisværk - solvarme - Elkedel	7.228.974	229.635
Årets afskrivning	-866.960	-726.292
Årets tilslutningsbidrag	-30.000	-52.500
Flisværk ultimo	13.189.780	6.857.765
Ledninger og brugerinstallationer primo	3.921.394	4.371.152
Stikledninger	104.399	68.076
Stikledninger betalt medlemmer	-104.399	-68.076
Ledningsnet	393.959	226.703
Målere	14.090	27.005
Årets afskrivning	-639.305	-650.966
Årets tilslutningsbidrag	-30.000	-52.500
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	3.660.137	3.921.394
Andre anlæg og inventar primo	937.834	1.023.759
Tilgang maskiner+inventar	0	0
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-111.661	-85.925
Andre anlæg og inventar ultimo	826.173	937.834
Anlægsaktiver i alt	17.676.090	11.716.993
Flis	299.765	188.600
Olie	119.832	119.832
Varebeholdninger i alt	419.597	308.432
Årsafregningen netto	0	19.240
Mellemregning moms	2.370.002	1.272.040
Øvrige tilgodehavender	165.593	5.419.800
Energibesparelser	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	0	0
Tilgodehavender i alt	2.535.595	6.711.080
Kasse	538	538
Skjern Bank (kassekredit)	0	0
Likvide beholdninger i alt	538	538
Omsætningsaktiver i alt	2.955.730	7.020.050
Aktiver i alt	20.631.820	18.737.042

PASSIVER

	31. december 2022	31. december 2021
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	14.729.579	12.561.041
Langfristet gæld i alt	14.729.579	12.561.041
Skjern Bank (kassekredit)	1.726.102	1.651.643
Årsafregningen netto	813.726	0
Varer + tjenesteydelser	1.311.741	993.066
Mellemregning moms	0	0
Skyldig a-skat	51.169	89.274
Skyldige feriepenge + løn	81.430	66.410
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	0	1.200.000
Reguleringsmæssig overdækning	33.728	291.265
Kortfristet gæld i alt	4.017.896	4.291.658
Gæld i alt	18.747.475	16.852.697
Passiver i alt	20.631.820	18.737.042

Gørding, den 22. marts 2023

Bogholder:

Ulla Skaarup

Bestyrelse:

Flemming Eg Pedersen

Kurt Hansen

Aage Holst

Kenneth Andersen

sygemeldt

Esben Jakobsen