

Gørding Varmeværk Amba

REGNSKAB

for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023

73. regnskabsår



Ordinær generalforsamling

I Gørding Idræts- og Kulturcenter, tirsdag den 16. april 2024 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 varmforsyningslovens 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
(Flemming Eg Pedersen 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.

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. - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01. -31.12.2023 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. – 31.12.2023 er medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for perioden 01.01 -31.12.2024 samt for regnskabsåret 2023. 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.

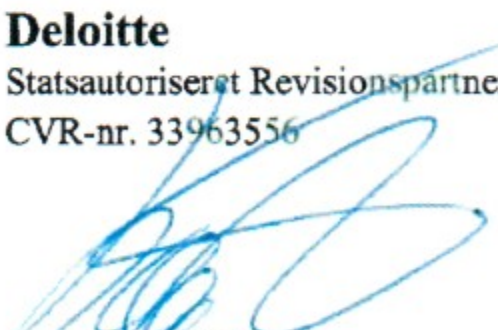
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 22.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for perioden 01.01.2023 til 31.12.2023

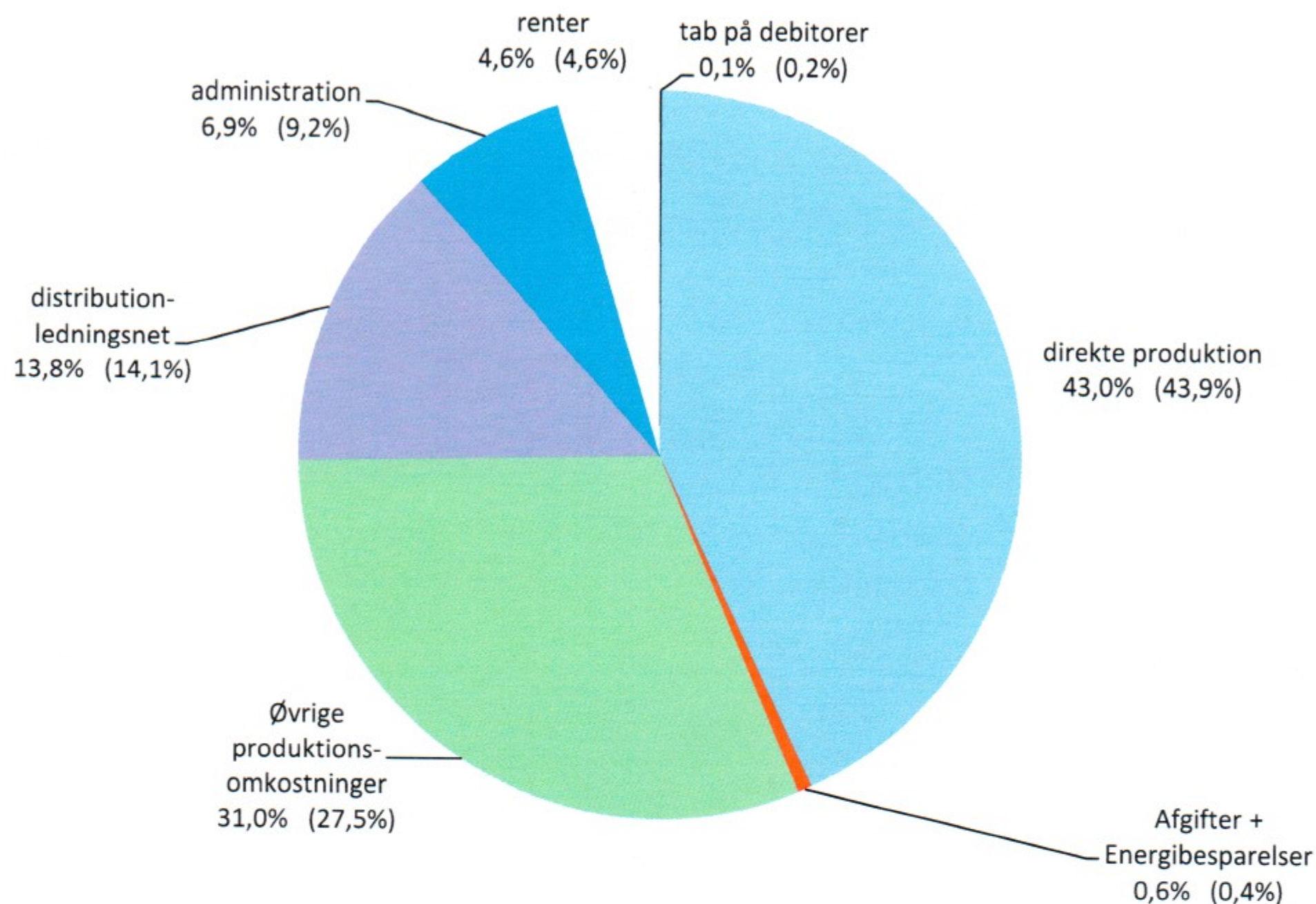
	Resultat 2023	Resultat 2022	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
Faste bidrag	2.714.639	2.680.067	2.702.000	2.737.000
Variable bidrag	6.857.146	5.308.103	7.500.000	7.800.000
Salg af varme i alt	9.571.786	7.988.170	10.202.000	10.537.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
Flis	2.310.941	2.186.677	3.250.000	2.700.000
Olie	-	-	0	0
Hjælpe materialer, spædevand, aske/slagger	106.811	125.031	95.000	110.000
El	233.042	424.473	350.000	260.000
El elkedel	720.088	242.169	650.000	600.000
Miljø og afgifter	58.365	35.344	38.000	40.000
Personaleomkostninger	702.610	665.500	740.000	720.000
Direkte produktionsomkostninger i alt	4.131.856	3.679.194	5.123.000	4.430.000
Vedligeholdelse	543.387	246.637	293.000	390.000
Bygninger og udendørsanlæg	254.392	131.535	120.000	125.000
Personaleomkostninger	728.503	688.391	755.000	740.000
Øvrige omkostninger	89.110	96.564	83.000	98.000
Forsikring	159.976	141.534	160.000	160.000
Afskrivninger	1.159.301	978.621	1.212.000	1.270.000
Henlæggelser	-	-	0	500.000
Øvrige produktionsomkostninger i alt	2.934.669	2.283.282	2.623.000	3.283.000
Produktionsomkostninger i alt	7.066.523	5.962.476	7.746.000	7.713.000
Bruttoresultat	2.505.262	2.025.694	2.456.000	2.824.000
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
Materialer og rør-/jordarbejder	354.875	286.900	200.000	540.000
Personaleomkostninger	224.685	211.781	234.000	229.000
Øvrige omkostninger	35.491	35.055	34.000	35.000
Afskrivninger	688.308	639.305	650.000	765.000
Distributionsomkostninger i alt	1.303.359	1.173.041	1.118.000	1.569.000

	Resultat 2023	Resultat 2022	ikke revideret Budget 2023	ikke revideret Budget 2024
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER				
Bestyrelsens møder og rejser	39.163	39.914	50.000	50.000
Bestyrelseshonorar	30.000	30.000	30.000	30.000
Repræsentation	7.235	5.250	10.000	10.000
Kontorartikler	15.659	14.687	25.000	20.000
Kontingenter, Annoncer, Nets mv	218.911	347.384	176.000	231.000
Personaleomkostninger	285.348	267.237	299.000	351.000
Kursusomkostninger	509	5.914	10.000	15.000
Tab på fordringer	8.072	18.186	20.000	20.000
Revision	59.000	56.500	56.000	59.000
Juridisk assistance	-	-	5.000	0
Administrationsomkostninger i alt	663.897	785.072	681.000	786.000
Resultat primær drift	538.007	67.581	657.000	469.000
ØVRIG DRIFT				
Andre Indtægter	57.976	53.600	55.000	55.000
Resultat før renter	595.983	121.181	712.000	524.000
Renteindtægter	-2.190	-	0	0
Renteudgifter	433.245	378.715	422.000	624.000
Renter i alt	431.054	378.715	422.000	624.000
Resultat før overførsler mv.	164.927	-257.536	290.000	-100.000
Overført fra sidste år	33.728	291.265	-290.000	100.000
Årets resultat	198.654	33.728	0	0

Årets resultat indregnes som reguleringsmæssig over-/underdækning i balancen

OMKOSTNINGSFORDELING

dette år (sidste år)



NØGLETAL:

Antal forbrugere til afregning pr. 31.12.2023	806
Heraf nye i året	8
Nedlagte ejendomme	0

Tilsluttet areal pr. 31.12.2023	m ²	143.392
Tilsluttet areal pr. 01.01.2023	m ²	142.707

Årets salg af varme	kWh	14.289.855
Budgetteret salg i 2023	kWh	15.600.000
Budgetteret salg i 2024	kWh	15.600.000

DANSK FJERNVARMEFORENINGS GRADDAGEOPGØRELSE:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>NORMALÅR</u>
Graddage	2586,20	2547,70	2821,70	3.112,0
% af et normalår	85,2	83,9	92,9	100,0

AKTIVER

	31. december 2023	31. december 2022
Flisværk primo	13.189.780	6.857.766
Tilgang flisværk - solvarme - Elkedel	166.341	7.228.974
Årets afskrivning	-1.048.955	-866.960
Årets tilslutningsbidrag	-7.500	-30.000
Flisværk ultimo	12.299.666	13.189.780
Ledninger og brugerinstallationer primo	3.660.138	3.921.394
Stikledninger	34.382	104.399
Stikledninger betalt medlemmer	-34.382	-104.399
Ledningsnet	195.456	393.959
Målere	649.840	14.090
Årets afskrivning	-688.308	-639.305
Årets tilslutningsbidrag	-7.500	-30.000
Ledninger og brugerinstallationer ultimo	3.809.624	3.660.137
Andre anlæg og inventar primo	826.173	937.834
Tilgang maskiner+inventar	0	0
Tilgang bygninger	0	0
Andet	0	0
Årets afskrivning	-110.345	-111.661
Andre anlæg og inventar ultimo	715.828	826.173
Anlægsaktiver i alt	16.825.117	17.676.090
Flis	359.095	299.765
Olie	119.832	119.832
Varebeholdninger i alt	478.927	419.597
Årsafregningen netto	0	0
Mellemregning moms	298.543	2.370.002
Øvrige tilgodehavender	603.109	165.593
Energibesparelser	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	0	0
Tilgodehavender i alt	901.652	2.535.595
Kasse	1.501	538
Skjern Bank (kassekredit)	0	0
Skjern Bank (opsparing)	2.190	
Likvide beholdninger i alt	3.691	538
Omsætningsaktiver i alt	1.384.270	2.955.730
Aktiver i alt	18.209.387	20.631.820

PASSIVER

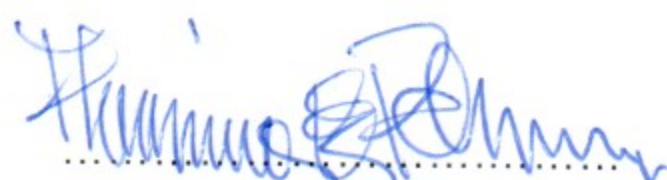
	31. december 2023	31. december 2022
Indskudskapital primo	1.472.450	1.472.450
	-	-
Indskudskapital ultimo	1.472.450	1.472.450
Reservefond	411.895	411.895
Øvrig egenkapital i alt	411.895	411.895
Egenkapital i alt	1.884.345	1.884.345
Kommunekredit langfristet	13.010.061	14.028.130
Langfristet gæld i alt	13.010.061	14.729.579
Skjern Bank (kassekredit)	345.485	1.726.102
Årsafregningen netto	608.753	813.726
Varer + tjenesteydelser	1.258.722	1.311.741
Kommunekredit kortfristet	719.343	701.449
Mellemregning moms	0	0
Skyldig a-skat	94.396	51.169
Skyldige feriepenge + løn	89.628	81.430
Investeringshenlæggelser (reguleringsmæssig)	0	0
Reguleringsmæssig overdækning	198.655	33.728
Kortfristet gæld i alt	3.314.981	4.017.896
Gæld i alt	16.325.042	18.747.475
Passiver i alt	18.209.387	20.631.820

Gørding, den 22. marts 2024

Bogholder:


Ulla Skaarup

Bestyrelse:


Flemming Eg Pedersen


Kurt Hansen


Aage Holst


Kenneth Andersen


H. Lauridsen