

Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 68 73 80 16

Årsrapport for 2008/09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på Fjernvarmeværkets ordinære gene-
ralforsamling den / 2009

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009 for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af værkets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 3 september 2009

Bestyrelse


Erik Bisgård

Formand



Vagn Brogård



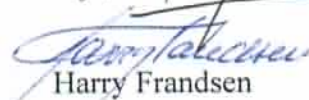
Leif F. Lyngesen



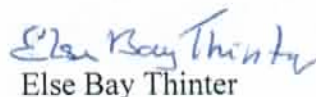
Mogens Farbæk

Kasserer

Knud Lang



Harry Frandsen


Else Bay Thinter

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne/forbrugerne i Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2008 – 30. juni 2009, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for værkets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

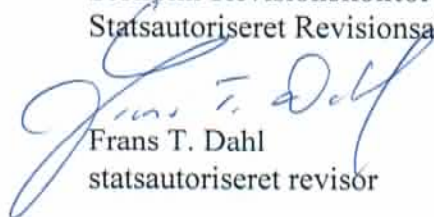
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2009 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2008 – 30. juni 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stoholm, den 3 september 2009

Stoholm Revisionskontor

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Frans T. Dahl
statsautoriseret revisor



Jens Ole Dahl
registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Fjernvarmeværk

Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a
Industrivej 16
7850 Stoholm

Telefon: 9754 1563

CVR-nr. 68 73 80 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2008 – 30. juni 2009

Hjemstedskommune: Viborg

Bestyrelse

Erik Bisgård (formand)
Vagn Brogård
Leif F. Lyngesen
Mogens Fårbæk
Knud Lang
Harry Frandsen
Else Bay Thinter

Driftsleder

Kris Sørensen

Revision

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 6
7850 Stoholm

Pengeinstitut

Salling Bank, Stoholm afd.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Værkets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og salg af el og varme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat overgik forventningerne og anses for tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 2.230.504. Forventet resultat iflg. budgettet var TDKK -1485.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Værket forventer ikke større investeringer på "nu driften" udover almindelig vedligeholdelse af motorer og ledningsnet.

Værket forventer derimod fremover væsentlige investeringer i alternative energiformer.

Værket forventer en positiv udvikling, men er også klar over, at fremtiden, bl.a. afhængig af regeringens beslutninger om energitilskud m.m., kan ændre alle gode initiativer og forudsætninger.

Som følge af uberegnelige gaspriser, har bestyrelsen iværksat en undersøgelse omkring alternativ energi. Forløbet – af de foretagne undersøgelser – vil blive offentliggjort på værkets generalforsamling.

I øvrigt henvises til formandens bemærkninger på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2008/09 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Varmebidrag fra forbrugere og indtægter for salg af el indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Gas, el og vand

Omfatter årets forbrug af gas, el og vand til varme.

Regnskabspraksis

Vedligeholdelse

Omfatter vedligeholdelse af motorer, ledningsnet og værkets bygninger m.v.

Service motorer og generator

Omfatter årets udgifter til service af motorer og generatorer.

Administration

Omfatter årets udgifter til telefon, kontorartikler, EDB, revision, bogføringsassistance og porto/gebyrer m.v.

Lønninger

Omfatter udbetalte lønninger, sociale udgifter, vagtordninger og personaleudgifter m.v.

Afskrivninger

Omfatter afskrivninger på faste anlæg, ledningsnet og inventar m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	15 - 20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 15 år
Ledningsnet	10 - 15 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2008- 30. juni 2009

Note	2008/09	2007/08	Budget 2009/10
	DKK	DKK	TDKK (Ikke revideret)
1 Salg af el og varme	21.023.705	19.244.325	17.967
2 Gas	-12.572.748	-12.352.349	-13.216
3 El og vand	-227.760	-219.700	-224
4 Vedligeholdelse	-1.903.636	-1.454.808	-3.050
5 Autodrift	-21.521	-28.174	-25
6 Administration	-197.026	-230.987	-190
7 Kontingenter og forsikringer	-262.806	-262.506	-266
8 Andre udgifter	-48.180	-31.371	-70
	-15.233.677	-14.579.895	-17.041
Bruttoresultat	5.790.028	4.664.430	926
9 Personaleomkostninger	-704.987	-645.621	-700
13 Afskrivninger	-2.163.636	-2.663.605	-2.164
Tab på anlægsaktiver	0	-40.000	0
	-2.868.623	-3.349.226	-2.864
Resultat af primær drift	2.921.405	1.315.204	-1.938
Husleje	52.050	56.950	56
Driftsudgifter	-1.802	-9.464	-8
	50.248	47.486	48
Resultat før finansielle poster	2.971.653	1.362.690	-1.890
10 Finansielle indtægter	88.811	66.295	80
11 Finansielle omkostninger	-829.960	-968.439	-680
	-741.149	-902.144	-600
Resultat før skat	2.230.504	460.546	-2.490
12 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	2.230.504	460.546	-2.490

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat	2.230.504	460.546	-2.490
Overført fra tidligere år	1.891.130	1.430.584	2.822
Til disposition i alt	4.121.634	1.891.130	332
Afsat til investering	1.300.000	0	0
Overført til næste år	2.821.634	1.891.130	332
Fordelt	4.121.634	1.891.130	332

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2009	2008
		DKK	DKK
13	Anlægsaktiver Skolegade	832.373	998.573
13	Anlægsaktiver Industrivej	21.884.806	23.882.242
	Materielle anlægsaktiver	22.717.179	24.880.815
	Andelsbevis DFF	1.000	1.000
	Finansielle anlægsaktiver	1.000	1.000
	Anlægsaktiver	22.718.179	24.881.815
	Slutregninger	233.102	
	Tilgode moms	0	254.361
	Tilgode el	593.689	507.432
	Tilgode lønrefusion	79.599	102.511
	Periodiserede poster	90.000	89.700
	Tilgodehavender	996.390	954.004
	Pengeinstitut kk	338.420	0
	Likvide beholdninger	338.420	0
	Omsætningsaktiver	1.334.810	954.004
	Aktiver	24.052.989	25.835.819

Balance 30. juni

Passiver

Note	2009 DKK	2008 DKK
Egenkapital iflg. resultatdisponering	2.821.634	1.891.130
Afsat til investeringer	1.300.000	0
Egenkapital	4.121.634	1.891.130
Kommunekredit annuitetslån	9.217.290	11.055.825
Kommunekredit serielån	0	550.000
Kommunekredit annuitetslån	6.246.741	7.072.752
14 Langfristede gældsforpligtelser	15.464.031	18.678.577
Kommunekredit annuitetslån (1.års afdrag)	1.838.535	1.768.485
Kommunekredit annuitetslån (1.års afdrag)	826.011	793.897
Kommunekredit serielån (1.års afdrag)	550.000	1.100.000
Pengeinstitut	0	87.776
Slutafregninger	0	402.043
Skyldig moms	98.280	0
Kreditorer	627.376	718.156
Omkostningsgæld	197.893	182.377
Indskud udlejningsejendom	16.500	13.950
Periodiserede poster	312.729	199.428
Kortfristede gældsforpligtelser	4.467.324	5.266.112
Gældsforpligtelser	19.931.355	23.944.689
Passiver	24.052.989	25.835.819
15 Udskudt skat		
16 Priser og afgifter for 2008/09 og 2009/10		
17 Sikkerhedsstillelser		
18 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2008/09	2007/08
	DKK	DKK
1 Nettoomsætningens fordeling		
Varmebidrag 12.846/12.732 MvH	10.120.489	9.608.707
Faste afgifter (heraf stikafgift 905.355)	2.607.595	2.580.750
Indgået gebyrer	18.422	23.928
Salg af el 12.592.700/12.388.200 Kwh	8.308.288	6.966.825
Efterregulering tidl. År m.v.	-41.364	16.573
Tab på debitorer	-39.440	-3.550
Udført arbejde	49.715	51.092
	21.023.705	19.244.325
2 Naturgas		
Naturgas 2.913.519/2.912.124 m3	9.931.596	9.799.534
Co2-og energiafgift	6.704.478	6.580.893
Reff. Co2- og energiafgift	-4.063.326	-4.028.078
	12.572.748	12.352.349
3 El og vand		
Elektricitet	362.008	349.808
Reff. elafgift	-140.147	-135.710
Vand	10.029	9.607
Reff. vandskat	-4.130	-4.005
	227.760	219.700
4 Vedligeholdelse		
Reparation/vedligeholdelse af værket	110.393	77.599
Reparation/vedligeholdelse og nyetablering af ledninger	935.554	802.016
Vedligeholdelse i øvrigt	31.968	5.607
Rådgivning	7.828	39.254
Diverse vedligeholdelse motorer	671.587	653.439
Nye målere	122.925	133.686
Serviceaftale målere	7.970	19.117
Småanskaffelser	35.985	29.418
Reff. tilslutningsudgifter	-20.574	-305.328
	1.903.636	1.454.808
5 Autodrift		
Brændstof vareauto	9.100	8.040
Reparation og vedligeholdelse	2.382	10.095
Vægtafgift og forsikringer	10.039	10.039
	21.521	28.174

Noter til årsrapporten

	2008/09	2007/08
	DKK	DKK
6 Administration		
Telefon	30.284	39.366
Vedligeh. kontorudstyr (heri serviceabonn. 34.816)	38.685	51.554
Kontorartikler	4.553	5.282
Porto og gebyrer	2.261	2.092
Lønkørsel	2.995	2.592
Diverse gebyrer/ PBS/bank m.v.	43.169	42.401
Regnskab	29.715	28.300
Bogføringsassistance	45.364	59.400
	197.026	230.987
7 Kontingenter og forsikringer		
Erhvervsforsikring	214.837	213.758
Bygningsforsikring	23.869	23.451
Kontingent DFF	24.100	25.297
	262.806	262.506
8 Andre udgifter		
Miljøafgift	1.050	2.596
Forbrugsafgift	2.084	1.804
Annonce og repræsentation	7.054	2.286
Kursus og opholdsudgifter	9.955	0
Diverse	5.248	1.946
Ejendomsskat	7.476	7.112
Møder og generalforsamling	14.938	11.470
Rengøring	375	4.157
	48.180	31.371
9 Personaleomkostninger		
Lønninger	870.553	833.166
Kørselsgodtgørelse	3.089	3.967
Personaleomkostninger	10.821	13.525
ATP	6.167	5.854
Pensionsbidrag	101.949	93.573
Reg. feriep. tidl.år	30.343	-3.242
Lønrefusion	-317.935	-301.222
	704.987	645.621
10 Finansielle indtægter		
Modtaget renter pengeinstitut	85.105	62.150
Modtaget renter debitorer	3.706	4.145
	88.811	66.295

Noter til årsrapporten

	2008/09	2007/08
	DKK	DKK
11 Finansielle udgifter		
Renter prioritetsgæld	826.145	968.430
Kreditorer	3.773	9
Gebyrer	42	0
	829.960	968.439

12 Årets resultat udløser ingen skatter.

13 Materielle anlægsaktiver Skolegade

	Kraftvarme	Ledn.net	Skolegade	Kontor+edb	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	12.816.548	6.168.044	400.000	138.470	19.523.062
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 30. Juni	12.816.548	6.168.044	400.000	138.470	19.523.062
Afskrivninger 1. Juli	12.816.548	5.569.471	0	138.470	18.524.489
Årets afskrivninger	0	166.200	0	0	166.200
Afskrivninger 30. juni	12.816.548	5.735.671	0	138.470	18.690.689
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	432.373	400.000	0	832.373

13 Materielle anlægsaktiver Industrivej

	Driftsmidler	Grund	Tilslut. Udg.	Led.&pump.	Byggeri
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	102.870	90.480	161.000	1.572.755	4.488.200
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 30. Juni	102.870	90.480	161.000	1.572.755	4.488.200
Afskrivninger 1. Juli	20.574	0	31.199	230.670	658.269
Årets afskrivninger	20.574	0	10.400	62.910	179.528
Afskrivninger 30. juni	41.148	0	41.599	293.580	837.797
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	61.722	90.480	119.401	1.279.175	3.650.403

Noter til årsrapporten

13 Materielle anlægsaktiver Industrivej (fortsat)

	Skorsten + omk. VVS	Varevogn	Motorer	Ny motor	I alt Industrivej
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	8.969.232	116.482	7.000.000	8.482.700	30.983.719
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 30. Juni	8.969.232	116.482	7.000.000	8.482.700	30.983.719
Afskrivninger 1. Juli	2.421.777	41.296	2.566.666	1.131.026	7.101.477
Årets afskrivninger	443.511	15.000	700.000	565.513	1.997.436
Afskrivninger 30. juni	2.865.288	56.296	3.266.666	1.696.539	9.098.913
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	6.103.944	60.186	3.733.334	6.786.161	21.884.806

14 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder 3.700.266 kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

15 Udskudt skat

Der påhviler ikke fjernvarmeværket udskudt skat

16 Priser og afgifter

	Budget 2009/10	Budget 2008/09
	DKK	DKK
	(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
Varmebidrag pr. MWh	584	870
Fast afgift pr. m2	14	14
Fast stikafgift, abonnement	1.200	1.200
Tilslutningsafgift, første 125 m2 (min.)	20.000	20.000
Tilslutningsafgift, efterfølgende m2	12	12
Flyttegebyr	100	100
1. Rykkergebyr	80	80
2. Rykkergebyr	80	80
Inkassosalær	75	75
Genåbningsgebyr	300	300

Rentesats ved for sen betaling:

1,5% pr. påbegyndt måned, min. Kr. 25,00 incl. adm. gebyr

Noter til årsrapporten

17 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet særskilte sikkerheder.

Viborg Kommune har stillet sikkerhed overfor Kommunekredit med 33 mill. kr. og ligeledes overfor pengeinstitut med 4.2 mill. kr.

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Nærtstående parter

Erik Bisgård, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (Formand)
Vagn Brogård, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Leif F. Lyngesen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Mogens Fårbæk, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (Kasserer)
Knud Lang, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Harry Frandsen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Else Bay Thinter, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Kris Sørensen	Driftsleder

Der har ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse eller ledende medarbejdere.

Ejerforhold

Fjernvarmeværket er et A.m.b.a., som ejes af andelshaverne.