

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

## Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 68 73 80 16

### Årsrapport for 2021/2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Fjernvarmeværkets ordinære generalforsamling den 27. september 2022

**Dirigent**

Stoholm Revisionskontor  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestergade 3 · 7850 Stoholm  
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Katkjærvej 12B · 7800 Skive  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 15. september 2022

### Bestyrelse

Henry Jensen  
Formand

Knud Lang  
Næstformand

Harry Frandsen  
Kasserer

Kurt Jensen

Bente Bech Jakobsen

Grethe Ulstrup

Bent Jakobsen

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til andelshaverne i Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning.

## **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 værket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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**

Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning, og medtager budgettal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 værkets 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 værket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af værkets 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 værkets 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 værket 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Stoholm, den 15. september 2022

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183

Frans T. Dahl

statsautoriseret revisor

mne29469

## Virksomhedsoplysninger

### Fjernvarmeværk

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

Telefon: 97 54 15 63

E-mail: [Stoholmfjernvarme@mail.tele.dk](mailto:Stoholmfjernvarme@mail.tele.dk)

CVR-nr. 68 73 80 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 – 30. juni 2022

Hjemstedskommune: Viborg

### Bestyrelse

Henry Jensen (formand)  
Knud Lang (næstformand)  
Harry Frandsen (kasserer)  
Grethe Ulstrup  
Bente Bech Jakobsen  
Kurt Jensen  
Bent Jakobsen

### Driftsleder

Martin Høj Jensen

### Revision

Dahl, Rask & Partnere  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Vestergade 3  
7850 Stoholm

### Pengeinstitut

Spar Nord

# **Ledelsesberetning**

## **Væsentligste aktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Værkets resultat udviser et overskud på TDKK 7.579.

Værkets resultat er positivt påvirket af store indtægter fra el salg.

Værket har i regnskabsåret gennemført store udvidelser af ledningsnet med en lang række nye tilslutninger af fjernvarmeforbrugere.

Ellers giver værkets resultat og økonomiske udvikling ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Andet**

Der henvises til formandens bemærkninger på generalforsamlingen.



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2021/2022 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder samt tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

# **Regnskabspraksis**

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægter**

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

### **Gas, el, vand og træpiller**

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

### **Vedligeholdelse**

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

### **Administration**

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

### **Personaleomkostninger**

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, kurstab 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.

# Regnskabspraksis

## 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	5 - 15 år
Ledningsnet	10 - 15 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelskapital, som indregnes i balancen til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### *Afsat til investeringer*

Beløb henlagt til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser er opført under egenkapitalen under posten "afsat til investeringer". I henhold til varmeforsyningsloven kan henlæggelsen maks. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsen akkumulerede maksimum kan maks. udgøre 75% af investeringsplanen.

## **Regnskabspraksis**

### **Overført resultat til indregning i kommende års priser**

Værket er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i de kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2021- 30. juni 2022

Note	2021/2022	2020/2021	Budget 2022/2023	
	DKK	DKK	TDKK (Ikke revideret)	
1	<b>Salg af el og varme</b>	<b>31.368.344</b>	<b>13.749.902</b>	<b>22.515</b>
2	Gas, træpiller, el og vand	-15.120.012	-7.805.254	16.300
3	Vedligeholdelse	-3.082.554	-954.060	3.000
4	Autodrift	-36.060	-34.260	40
5	Administration	-353.786	-404.401	460
6	Kontingenter og forsikringer	-221.871	-309.210	270
7	Andre udgifter	-85.134	-65.732	96
		-18.899.417	-9.572.917	20.166
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>12.468.927</b>	<b>4.176.985</b>	<b>2.349</b>
8	Personaleomkostninger	-1.082.626	-1.006.683	-1.450
12	Afskrivninger	-2.754.864	-3.758.029	-3.791
		-3.837.490	-4.764.712	-5.241
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>8.631.437</b>	<b>-587.727</b>	<b>-2.892</b>
	Husleje	63.900	63.300	65
	Driftsudgifter	-1.613	-76.714	-10
		62.287	-13.414	55
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>8.693.724</b>	<b>-601.141</b>	<b>-2.837</b>
9	Finansielle omkostninger	-230.823	-319.553	-250
		-230.823	-319.553	-250
	<b>Resultat før skat</b>	<b>8.462.901</b>	<b>-920.694</b>	<b>-3.087</b>
10	Skat af årets resultat	883.410	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>7.579.491</b>	<b>-920.694</b>	<b>-3.087</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Årets henlæggelse til investeringer	0	0	4.500
	Overført resultat til indregning i kommende års priser	7.579.491	-920.694	-7.587
		<b>7.579.491</b>	<b>-920.694</b>	<b>-3.087</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	DKK	DKK
11 Anlægsaktiver Skolegade	200.000	221.452
11 Anlægsaktiver Industrivej/Ågade	18.191.305	13.811.206
Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.942.323	1.197.996
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>21.333.628</b>	<b>15.230.654</b>
Andelsbevis DFF	1.000	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>21.334.628</b>	<b>15.236.654</b>
Tilgode moms og afgifter	720.322	1.560.650
Andre tilgodehavender, el mv.	4.733.978	1.633.986
Slutafregning til forbrugere	196.118	161.078
Periodiserede poster	58.826	20.929
<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.709.244</b>	<b>3.376.643</b>
Indestående pengeinstitut	776.354	2.245.349
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>776.354</b>	<b>2.245.349</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>6.485.598</b>	<b>5.621.992</b>
<b>Aktiver</b>	<b>27.820.226</b>	<b>20.858.646</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2021/2022	2020/2021
	DKK	DKK
Basiskapital/egenkapital	0	0
Afsat til investeringer	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.651.021	1.875.698
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.985.791	2.251.156
Kommunekredit serielån udl. 2036	5.741.666	6.175.000
Kommunekredit annuitetslån udl. 2036	5.758.629	6.182.809
<b>12 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15.137.107</b>	<b>16.484.663</b>
Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	224.677	217.550
Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	265.365	255.742
Kommunekredit serielån ( 1.års afdrag)	433.334	325.000
Kommunekredit annitetslån ( 1.års afdrag)	424.180	317.190
Kreditorer	1.835.459	2.183.352
Omkostningsgæld	113.504	154.126
Indskud udlejningsejendom	16.500	16.500
Periodiserede poster	6.559	3.883
Skat	883.410	0
<b>13 Overført resultat til indregning i kommende års priser</b>	<b>8.480.131</b>	<b>900.640</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.683.119</b>	<b>4.373.983</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>27.820.226</b>	<b>20.858.646</b>
<b>Passiver</b>	<b>27.820.226</b>	<b>20.858.646</b>
<b>14 Udskudt skat</b>		
<b>15 Priser og afgifter for 2022/2023 og 2021/22</b>		
<b>16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>17 Nærtstående parter og ejerforhold</b>		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Basiskapital/ Egenkapital</u>	<u>Afsat til investeringer</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2021	0	0	0
Årets henlæggelse til investeringer		0	0
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<u>Basiskapital/ Egenkapital</u>	<u>Afsat til investeringer</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2020	0	3.000.000	3.000.000
Overført til årets investeringer under anl.aktiver		-3.000.000	-3.000.000
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter til årsrapporten

	2021/2022	2020/2021
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætningens fordeling</b>		
Varmebidrag inkl. efterreg. tidl.år	4.180.969	4.312.333
Faste afgifter (heraf stikafgift 1.207.927)	3.137.585	2.999.935
Indgået gebyrer	28.400	18.400
Salg af el 3.704.507/5.943.829 Kwh	24.013.390	6.377.083
Udført arbejde	8.000	42.151
	<b>31.368.344</b>	<b>13.749.902</b>
<b>2 Gas, træpiller, el og vand</b>		
Naturgas 990.357/1.499.881 m3	9.739.804	5.686.292
Køb af træpiller	1.552.578	437.630
Elektricitet	3.824.661	1.671.161
Vand	2.969	10.171
	<b>15.120.012</b>	<b>7.805.254</b>
<b>3 Vedligeholdelse</b>		
Reparation/vedligeholdelse af værket	163.504	166.554
Reparation/vedligeholdelse af ledninger	696.518	158.821
Rådgivning	62.351	33.470
Vedligeholdelse/service motorer/units/varmepumper	1.738.222	432.350
Vedligeholdelse/service kedel/gasfyr	287.108	85.997
Serviceaftale og vedligeholdelse målere	134.851	74.272
Energibesparelser	0	2.596
	<b>3.082.554</b>	<b>954.060</b>
<b>4 Autodrift</b>		
Brændstof vareauto	11.956	9.946
Reparation og vedligeholdelse	10.738	10.466
Vægtafgift og forsikringer	13.366	13.848
	<b>36.060</b>	<b>34.260</b>

## Noter til årsrapporten

	2021/2022	2020/2021
	DKK	DKK
<b>5 Administration</b>		
Telefon	15.077	12.225
EDB-udgifter	171.480	254.850
Kontorartikler	7.584	8.824
Porto og gebyrer	1.470	3.062
Lønkørsel	3.947	3.879
Diverse gebyrer/ PBS/bank m.v.	28.767	25.042
Regnskab	71.970	67.460
Bogføringsassistance	53.491	29.059
	<b>353.786</b>	<b>404.401</b>
<b>6 Kontingenter og forsikringer</b>		
Erhvervsforsikring	166.370	255.129
Kontingent Dansk Fjernvarme	55.501	54.081
	<b>221.871</b>	<b>309.210</b>
<b>7 Andre udgifter</b>		
Annonce og repræsentation	15.154	6.602
Diverse	14.749	23.699
Advokat	10.560	6.825
Ejendomsskat	18.683	13.762
Møder og generalforsamling	25.988	14.844
	<b>85.134</b>	<b>65.732</b>
<b>8 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	943.485	874.256
Personaleomkostninger	22.893	16.602
ATP	7.100	6.816
Pensionsbidrag	103.148	95.336
Reg.feriepenge hensættelse	6.000	13.673
	<b>1.082.626</b>	<b>1.006.683</b>

Løn til bestyrelse udgør kr. 83.500, fordelt på formand kr. 73.500 og kasserer kr. 10.000.

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2020/21): 2)

## Noter til årsrapporten

	2021/2022	2020/2021
	DKK	DKK
<b>9 Finansielle udgifter</b>		
Renter prioritetsgæld	98.899	139.458
Renter kassekredit	35.879	54.452
Garantiprovision	94.333	125.643
Renter i øvrigt	1.712	0
	<b>230.823</b>	<b>319.553</b>

<b>10 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	883.410	0
	<b>883.410</b>	<b>0</b>

### 11 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	145.730	19.530.322
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	145.730	19.530.322
Afskrivninger 1. Juli	12.816.548	6.168.044	180.000	144.278	19.308.870
Årets afskrivninger	0	0	20.000	1.452	21.452
Afskrivninger 30. juni	12.816.548	6.168.044	200.000	145.730	19.330.322
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>

### 11 Materielle anlægsaktiver Industrivej/Ågade

	Driftsmidler	Tilslut. Udg.	Ledningsnet	Byggeri	Skorsten + omk. VVS
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	337.166	161.000	2.209.545	4.578.680	8.969.232
Årets tilgang	0	0	6.884.752	0	0
Tilskud/henl. investerin	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 30. Juni	337.166	161.000	9.094.297	4.578.680	8.969.232
Afskrivninger 1. Juli	234.051	161.000	1.332.179	3.154.997	8.025.420
Årets afskrivninger	41.181	0	835.064	197.624	419.511
Afskrivninger 30. juni	275.232	161.000	2.167.243	3.352.621	8.444.931
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>61.934</b>	<b>0</b>	<b>6.927.054</b>	<b>1.226.059</b>	<b>524.301</b>

## Noter til årsrapporten

### 11 Materielle anlægsaktiver Industrivej (fortsat)

	Produktions- anlæg	Byggeri Ågade 75	I alt Industrivej/ Ågade
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	26.498.548	2.369.735	45.123.906
Årets tilgang	221.479	7.280	7.113.511
Tilskud/henl. investering	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 30. Juni	<u>26.720.027</u>	<u>2.377.015</u>	<u>52.237.417</u>
Afskrivninger 1. Juli	18.205.870	199.183	31.312.700
Årets afskrivninger	1.081.564	158.468	2.733.412
Afskrivninger 30. juni	<u>19.287.434</u>	<u>357.651</u>	<u>34.046.112</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>7.432.593</u></b>	<b><u>2.019.364</u></b>	<b><u>18.191.305</u></b>

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder 9.552.644 kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 13 Overført resultat til indregning i kommende års priser

	2021/2022	2020/2021
	DKK	DKK
Overført resultat primo	900.640	1.821.334
Årets overførte overskud eller underskud	7.579.491	-920.694
	<b><u>8.480.131</u></b>	<b><u>900.640</u></b>

### 14 Udskudt skat

Der påhviler ikke fjernvarmeværket udskudt skat

### 15 Priser og afgifter

	Budget 2022/2023	Budget 2021/2022
	DKK	DKK
	(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
Varmebidrag pr. MWh	300	300
Fast afgift pr. m2	15	15
Fast stikafgift, abonnement	1.500	1.500
Ekstra stikafgift	1.500	1.500
Tilslutningsafgift, første 125 m2 (min.)	20.000	16.000
Tilslutningsafgift, efterfølgende m2	15	15
Flyttegebyr	200	200
Rykkergebyr	100	100
Inkassosalær	100	100
Genåbningsgebyr	300	300
Flytteopgørelse ved aflæsningsbesøg	200	200
Lukkebesøg	375	375
Motivationstarif og belønning under 33 g	-1,00	-1,00
Motivationstarif og belønning straf over 33 g	1,00	1,00

## Noter til årsrapporten

### 16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet særskilte sikkerheder.

Viborg Kommune har stillet sikkerhed overfor Kommunekredit for restgæld til Kommunekredit på 16,48 mill kr.

### 17 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Nærtstående parter

Henry Jensen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (formand)
Knud Lang, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (næstformand)
Harry Frandsen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (kasserer)
Bente Bech Jakobsen	Bestyrelsesmedlem
Grethe Ulstrup, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Kurt Jensen	Bestyrelsesmedlem
Bent Jakobsen	Bestyrelsesmedlem
Martin Høj Jensen, Stoholm	Driftsleder

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

#### Ejerforhold

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