

## Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 68 73 80 16

### Årsrapport for 2022/2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Fjernvarmeværkets ordinære generalforsamling den 26. september 2023

**Dirigent**



# 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 2022 - 30. juni 2023 for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

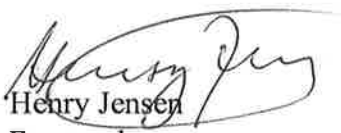
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmesyningsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 13. september 2023

### Bestyrelse


  
Henry Jensen  
Formand

  
Grethe Ulstrup  
Næstformand

  
Harry Frandsen  
Kasserer

  
Kurt Jensen

  
Bente Bech Jakobsen

  
Knud Lang

  
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 2022 – 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 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 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

Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a. aflægges 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 13. september 2023

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

statsautoriseret revisor

mne29469

## Virksomhedsoplysninger

<b>Fjernvarmeværk</b>	Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a Industrivej 16 7850 Stoholm  Telefon: 97 54 15 63 E-mail: Stoholmfjernvarme@mail.tele.dk  CVR-nr. 68 73 80 16 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 – 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Viborg
<b>Bestyrelse</b>	Henry Jensen (formand) Grethe Ulstrup (næstformand) Harry Frandsen (kasserer) Knud Lang Bente Bech Jakobsen Kurt Jensen Bent Jakobsen
<b>Driftsleder</b>	Martin Høj Jensen
<b>Revision</b>	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 3 7850 Stoholm
<b>Pengeinstitut</b>	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 7.762.

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 2022/2023 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 varmforsyningsloven 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 under-skud, 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 2022- 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022	Budget 0107-311223
	DKK	DKK	TDKK (Ikke revideret)
1 Salg af el og varme	41.439.074	31.368.344	8.752
2 Gas, træpiller, el og vand	-18.872.000	-15.120.012	-6.080
3 Vedligeholdelse	-5.657.108	-3.082.554	-1.000
4 Autodrift	-51.622	-36.060	-25
5 Administration	-417.541	-353.786	-275
6 Kontingenter og forsikringer	-242.894	-221.871	-130
7 Andre udgifter	-145.746	-85.134	-121
	-25.386.911	-18.899.417	-7.631
<b>Bruttoresultat</b>	<b>16.052.163</b>	<b>12.468.927</b>	<b>1.121</b>
8 Personaleomkostninger	-1.688.865	-1.082.626	-850
12 Afskrivninger	-3.950.547	-2.754.864	-1.674
	-5.639.412	-3.837.490	-2.524
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>10.412.751</b>	<b>8.631.437</b>	<b>-1.403</b>
Husleje	64.500	63.900	36
Driftsudgifter	-19.391	-1.613	-5
	45.109	62.287	31
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.457.860</b>	<b>8.693.724</b>	<b>-1.372</b>
9 Finansielle omkostninger	-295.026	-230.823	-200
	-295.026	-230.823	-200
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.162.834</b>	<b>8.462.901</b>	<b>-1.572</b>
10 Skat af årets resultat	2.400.882	883.410	0
<b>Årets resultat</b>	<b>7.761.952</b>	<b>7.579.491</b>	<b>-1.572</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets henlæggelse til investeringer	4.500.000	0	9.900
Overført resultat til indregning i kommende års priser	3.261.952	7.579.491	-11.472
	<b>7.761.952</b>	<b>7.579.491</b>	<b>-1.572</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
11 Anlægsaktiver Skolegade	180.000	200.000
11 Anlægsaktiver Industrivej/Ågade	25.966.432	18.191.305
Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.031.868	2.942.323
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>27.178.300</b>	<b>21.333.628</b>
Andelsbevis DFF	1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>27.179.300</b>	<b>21.334.628</b>
Tilgode moms og afgifter	732.588	720.322
Andre tilgodehavender, el mv.	4.964.902	4.733.978
Mellemregning med forbrugere	0	196.118
Periodiserede poster	33.058	58.826
<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.730.548</b>	<b>5.709.244</b>
Indestående pengeinstitut	2.749.533	776.354
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.749.533</b>	<b>776.354</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>8.480.081</b>	<b>6.485.598</b>
<b>Aktiver</b>	<b>35.659.381</b>	<b>27.820.226</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
Basiskapital/egenkapital	0	0
Afsat til investeringer	4.500.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>4.500.000</b>	<b>0</b>
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.418.982	1.651.021
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.710.440	1.985.791
Kommunekredit serielån udl. 2036	5.308.332	5.741.666
Kommunekredit annuitetslån udl. 2036	5.333.005	5.758.629
<b>12 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>13.770.759</b>	<b>15.137.107</b>
Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	232.038	224.677
Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	275.350	265.365
Kommunekredit serielån ( 1.års afdrag)	433.334	433.334
Kommunekredit annitetslån ( 1.års afdrag)	425.624	424.180
Kreditorer	702.178	1.835.459
Omkostningsgæld	154.613	113.504
Indskud udlejningsejendom	16.500	16.500
Mellemregning med forbrugere	71.425	0
Periodiserede poster	51.185	6.559
Skat	3.284.292	883.410
<b>13 Overført resultat til indregning i kommende års priser</b>	<b>11.742.083</b>	<b>8.480.131</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>17.388.622</b>	<b>12.683.119</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>31.159.381</b>	<b>27.820.226</b>
<b>Passiver</b>	<b>35.659.381</b>	<b>27.820.226</b>
<b>14 Udskudt skat</b>		
<b>15 Priser og afgifter for 010723-311223 og 2022/2023</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 2022	0	0	0
Årets henlæggelse til investeringer		4.500.000	4.500.000
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.500.000</b>

	<u>Basiskapital/ Egenkapital</u>	<u>Afsat til investeringer</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2021	0	0	0
Overført til årets investeringer under anl.aktiver		0	0
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætningens fordeling</b>		
Varmebidrag inkl. efterreg. tidl.år	4.729.317	4.180.969
Faste afgifter (heraf stikafgift 1.479.940)	3.947.156	3.137.585
Indgået gebyrer	24.000	28.400
Salg af el 4.821.720/3.704.507 Kwh	32.724.342	24.013.390
Udført arbejde	14.259	8.000
	<b>41.439.074</b>	<b>31.368.344</b>
<b>2 Gas, træpiller, el og vand</b>		
Naturgas 1.195.607/990.357 m3	12.507.352	9.739.804
Køb af træpiller	1.794.036	1.552.578
Elektricitet	4.564.729	3.824.661
Vand	5.883	2.969
	<b>18.872.000</b>	<b>15.120.012</b>
<b>3 Vedligeholdelse</b>		
Reparation/vedligeholdelse af værket	377.937	163.504
Reparation/vedligeholdelse af ledninger	763.381	696.518
Rådgivning	29.077	62.351
Vedligeholdelse/service produktionsanlæg	3.809.419	2.025.330
Serviceaftale og vedligeholdelse målere	677.294	134.851
	<b>5.657.108</b>	<b>3.082.554</b>
<b>4 Autodrift</b>		
Brændstof vareauto	16.256	11.956
Reparation og vedligeholdelse	21.748	10.738
Vægtafgift og forsikringer	13.618	13.366
	<b>51.622</b>	<b>36.060</b>

## Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
<b>5 Administration</b>		
Telefon	15.765	15.077
EDB-udgifter	228.765	171.480
Kontorartikler	8.721	7.584
Porto og gebyrer	1.241	1.470
Lønkørsel	4.156	3.947
Diverse gebyrer/ PBS/bank m.v.	32.187	28.767
Regnskab	79.470	71.970
Bogføringsassistance	47.236	53.491
	<b>417.541</b>	<b>353.786</b>
<b>6 Kontingenter og forsikringer</b>		
Erhvervsforsikring	184.753	166.370
Kontingent Dansk Fjernvarme	58.141	55.501
	<b>242.894</b>	<b>221.871</b>
<b>7 Andre udgifter</b>		
Annonce og repræsentation	11.426	15.154
Diverse	40.169	14.749
Advokat	12.489	10.560
Ejendomsskat	23.364	18.683
Møder og generalforsamling	58.298	25.988
	<b>145.746</b>	<b>85.134</b>
<b>8 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.420.744	943.485
Personaleomkostninger	50.052	22.893
ATP	7.384	7.100
Pensionsbidrag	174.685	103.148
Reg.feriepenge hensættelse	36.000	6.000
	<b>1.688.865</b>	<b>1.082.626</b>

Løn til bestyrelse udgør kr. 88.000, fordelt på formand kr. 78.000 og kasserer kr. 10.000.

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2021/22): 2)

## Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
<b>9 Finansielle udgifter</b>		
Renter prioritetsgæld	198.484	98.899
Renter kassekredit	6.077	35.879
Garantiprovision	86.973	94.333
Renter i øvrigt	3.492	1.712
	<b>295.026</b>	<b>230.823</b>

<b>10 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	2.400.882	883.410
	<b>2.400.882</b>	<b>883.410</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	200.000	145.730	19.330.322
Årets afskrivninger	0	0	20.000	0	20.000
Afskrivninger 30. juni	12.816.548	6.168.044	220.000	145.730	19.350.322
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>180.000</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	9.094.297	4.578.680	8.969.232
Årets tilgang	281.796	0	11.423.878	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 30. Juni	618.962	161.000	20.518.175	4.578.680	8.969.232
Afskrivninger 1. Juli	275.232	161.000	2.167.243	3.352.621	8.444.931
Årets afskrivninger	95.929	0	1.977.451	197.624	419.511
Afskrivninger 30. juni	371.161	161.000	4.144.694	3.550.245	8.864.442
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>247.801</b>	<b>0</b>	<b>16.373.481</b>	<b>1.028.435</b>	<b>104.790</b>

## Noter til årsrapporten

### 11 Materielle anlægsaktiver Industrivej (fortsat)

	Produktions- anlæg	Byggeri Ågade 75	I alt Industrivej/ Ågade
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Juli	26.720.027	2.377.015	52.237.417
Årets tilgang	0	0	11.705.674
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 30. Juni	26.720.027	2.377.015	63.943.091
Afskrivninger 1. Juli	19.287.434	357.651	34.046.112
Årets afskrivninger	1.081.564	158.468	3.930.547
Afskrivninger 30. juni	20.368.998	516.119	37.976.659
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>6.351.029</b>	<b>1.860.896</b>	<b>25.966.432</b>

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder 8.104.689 kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

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

	2022/2023	2021/2022
	DKK	DKK
Overført resultat primo	8.480.131	900.640
Årets overførte overskud eller underskud	3.261.952	7.579.491
	<b>11.742.083</b>	<b>8.480.131</b>

### 14 Udskudt skat

Der påhviler ikke fjernvarmeværket udskudt skat

### 15 Priser og afgifter

	Budget 0107-311223	Budget 2022/2023
	DKK	DKK
	(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
Varmebidrag pr. MWh	250	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	20.000
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
Motivationstarif og belønning straf over 33 g		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 15,13 mill kr.

### 17 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Nærtstående parter

Henry Jensen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (formand)
Grethe Ulstrup, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (næstformand)
Knud Lang, Stoholm	Bestyrelsesmedlem
Harry Frandsen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (kasserer)
Bente Bech Jakobsen	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.