

# **Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.**

**CVR-nr. 68 73 80 16**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på Fjernvarmeværkets ordinære gene-  
ralforsamling den 26. marts 2024

**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 23 - 31. december 23	11
Balance 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 31. december 2023. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 14. marts 2024

## Bestyrelse

Henry Jensen  
Formand

Grethe Ulstrup  
Næstformand

Harry Frandsen  
Kasserer

Kurt Jensen

Knud Lang

Lars Jensen

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 2023 - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 31. december 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 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 14. marts 2024

**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

CVR-nr. 68 73 80 16

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 31. december 2023

Hjemstedskommune: Viborg

### Bestyrelse

Henry Jensen (formand)  
Grethe Ulstrup (næstformand)  
Harry Frandsen (kasserer)  
Knud Lang  
Lars Jensen  
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.

## Omlægning af regnskabsår

Værket har valgt at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. juli - 30. juni til 1. januar til 31. december.

Begrundelsen for omlægningen er, at Stoholm Fjernvarmeværk i henhold til varmforsyningsloven er blevet så stor (salg af varme overstiger 50TJ pr. år), at det er et krav, at regnskabsåret følger kalenderåret.

Omlægningen medfører at regnskabsåret 2023/24 er forkortet med 6 måneder og udgør omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023, medens sammenligningstallene for 2022/23 i årsregnskabet omfatter en periode på 12 måneder.

## Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende 2022/23 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for omlægningsperioden 2023 (6 måneder) og sammenligningstal for 2022/23 (12 måneder) ikke sammenholdes.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat udviser et underskud på TDKK 1.735. Værkets resultat og økonomiske udvikling ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets afslutning har det vist sig grundforudsætningerne for projektet Fjernvarme i Mønsted & Sparkær ikke kunne opfyldes. Udgifterne afholdt vedr. projektet er således udgiftsført i regnskabsåret 2023. Ellers er der ikke 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 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder samt tilpasninger efter varmforsyningsloven.

### Omlægning af regnskabsår

Værket har valgt at omlægge regnskabsåret fra perioden 1. juli - 30. juni til 1. januar til 31. december.

Begrundelsen for omlægningen er, at Stoholm Fjernvarmeværk i henhold til varmforsyningsloven er blevet så stor (salg af varme overstiger 50TJ pr. år), at det er et krav, at regnskabsåret følger kalenderåret.

Omlægningen medfører at regnskabsåret 2023/24 er forkortet med 6 måneder og udgør omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023, medens sammenligningstallene for 2022/23 i årsregnskabet omfatter en periode på 12 måneder.

### Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende 2022/23 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for omlægningsperioden 2023 (6 måneder) og sammenligningstal for 2022/23 (12 måneder) ikke sammenholdes.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## 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 varmemforsyningsloven 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 2023- 31. december 2023

Note	1/7-31/12-23	2022/2023 0107-3006	Budget 0101-311224
	DKK	DKK	TDKK (Ikke revideret)
1 Salg af el og varme	9.569.620	41.439.074	18.167
2 Gas, træpiller, el og vand	-5.239.101	-18.872.000	-11.980
3 Vedligeholdelse	-2.834.937	-5.657.108	-1.300
4 Autodrift	-16.360	-51.622	-50
5 Administration	-250.533	-417.541	-550
6 Kontingenter og forsikringer	-104.797	-242.894	-260
7 Andre udgifter	-80.466	-145.746	-134
	-8.526.194	-25.386.911	-14.274
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.043.426</b>	<b>16.052.163</b>	<b>3.893</b>
8 Personaleomkostninger	-731.209	-1.688.865	-1.700
12 Afskrivninger	-1.759.610	-3.950.547	-3.142
	-2.490.819	-5.639.412	-4.842
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.447.393</b>	<b>10.412.751</b>	<b>-949</b>
Husleje	35.400	64.500	72
Driftsudgifter	-41.428	-19.391	-10
	-6.028	45.109	62
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.453.421</b>	<b>10.457.860</b>	<b>-887</b>
9 Finansielle omkostninger	-256.168	-295.026	-300
	-256.168	-295.026	-300
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.709.589</b>	<b>10.162.834</b>	<b>-1.187</b>
10 Skat af årets resultat	25.146	2.400.882	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.734.735</b>	<b>7.761.952</b>	<b>-1.187</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets henlæggelse til investeringer	3.355.000	4.500.000	800
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-5.089.735	3.261.952	-1.987
	-1.734.735	7.761.952	-1.187

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2022/2023	
<u>Note</u>		<u>31. dec 23</u>	<u>30. jun 23</u>
		DKK	DKK
11	Anlægsaktiver Skolegade	170.000	180.000
11	Anlægsaktiver Industrivej/Ågade	23.897.820	25.966.432
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	253.369	1.031.868
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>24.321.189</b>	<b>27.178.300</b>
	Andelsbevis DFF	1.000	1.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>24.322.189</b>	<b>27.179.300</b>
	Tilgode moms og afgifter	2.027.800	732.588
	Andre tilgodehavender, el mv.	5.385.289	4.964.902
	Mellemregning med forbrugere	0	0
	Periodiserede poster	91.196	33.058
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.504.285</b>	<b>5.730.548</b>
	Indestående pengeinstitut	4.268.668	2.749.533
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.268.668</b>	<b>2.749.533</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>11.772.953</b>	<b>8.480.081</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>36.095.142</b>	<b>35.659.381</b>

## Balance 31. december

		2022/2023	
		31. dec 23	30. jun 23
Note		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
	Basiskapital/egenkapital	0	0
	Afsat til investeringer	7.855.000	4.500.000
	<b>Egenkapital</b>	<b>7.855.000</b>	<b>4.500.000</b>
	Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.300.128	1.418.982
	Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.568.903	1.710.440
	Kommunekredit serielån udl. 2036	5.091.666	5.308.332
	Kommunekredit annuitetslån udl. 2036	5.119.649	5.333.005
12	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>13.080.346</b>	<b>13.770.759</b>
	Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	235.809	232.038
	Kommunekredit annuitetslån ( 1.års afdrag)	280.484	275.350
	Kommunekredit serielån ( 1.års afdrag)	433.334	433.334
	Kommunekredit annitetslån ( 1.års afdrag)	426.348	425.624
	Kreditorer	4.240.648	702.178
	Omkostningsgæld	329.890	154.613
	Indskud udlejningsejendom	16.500	16.500
	Mellemregning med forbrugere	63.885	71.425
	Periodiserede poster	54.566	51.185
	Skat	2.425.984	3.284.292
13	Overført resultat til indregning i kommende års priser	6.652.348	11.742.083
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15.159.796</b>	<b>17.388.622</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>28.240.142</b>	<b>31.159.381</b>
	<b>Passiver</b>	<b>36.095.142</b>	<b>35.659.381</b>
14	<b>Udskudt skat</b>		
15	<b>Priser og afgifter for 2024 og 010723-311223</b>		
16	<b>Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
17	<b>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 2023	0	4.500.000	4.500.000
Årets henlæggelse til investeringer		3.355.000	3.355.000
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>7.855.000</b>	<b>7.855.000</b>

  

	<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>



## Noter til årsrapporten

	1/7-31/12-23	2022/2023
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætningens fordeling</b>		
Varmebidrag inkl. efterreg. tidl.år	1.998.920	4.729.317
Faste afgifter (heraf stikafgift 799.886)	2.236.112	3.947.156
Indgået gebyrer	13.200	24.000
Salg af el 1.483.583/4.821.720 Kwh	5.315.468	32.724.342
Udført arbejde	5.920	14.259
	<b>9.569.620</b>	<b>41.439.074</b>
<b>2 Gas, træpiller, el og vand</b>		
Naturgas 441.893/1.195.607 m3	2.800.382	12.507.352
Køb af træpiller	733.931	1.794.036
Elektricitet	1.700.169	4.564.729
Vand	4.619	5.883
	<b>5.239.101</b>	<b>18.872.000</b>
<b>3 Vedligeholdelse</b>		
Reparation/vedligeholdelse af værket	172.090	377.937
Reparation/vedligeholdelse af ledninger	391.867	763.381
Rådgivning herunder Mønsted/Sparkær projekt	1.237.848	29.077
Vedligeholdelse/service produktionsanlæg	808.941	3.809.419
Serviceaftale og vedligeholdelse målere	224.191	677.294
	<b>2.834.937</b>	<b>5.657.108</b>
<b>4 Autodrift</b>		
Brændstof vareauto	7.292	16.256
Reparation og vedligeholdelse	0	21.748
Vægtafgift og forsikringer	9.068	13.618
	<b>16.360</b>	<b>51.622</b>

## Noter til årsrapporten

	1/7-31/12-23	2022/2023
	DKK	DKK
<b>5 Administration</b>		
Telefon	6.994	15.765
EDB-udgifter	109.853	228.765
Kontorartikler	8.341	8.721
Porto og gebyrer	1.603	1.241
Lønkørsel	1.515	4.156
Diverse gebyrer/ PBS/bank m.v.	17.269	32.187
Regnskab	87.320	79.470
Bogføringsassistance	17.638	47.236
	<b>250.533</b>	<b>417.541</b>
<b>6 Kontingenter og forsikringer</b>		
Erhvervsforsikring	104.797	184.753
Kontingent Dansk Fjernvarme	0	58.141
	<b>104.797</b>	<b>242.894</b>
<b>7 Andre udgifter</b>		
Annonce og repræsentation	10.152	11.426
Diverse	23.847	40.169
Advokat	0	12.489
Ejendomsskat	11.656	23.364
Møder og generalforsamling	34.811	58.298
	<b>80.466</b>	<b>145.746</b>
<b>8 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	654.627	1.420.744
Personaleomkostninger	18.875	50.052
ATP	3.408	7.384
Pensionsbidrag	93.199	174.685
Reg.feriepenge hensættelse	-38.900	36.000
	<b>731.209</b>	<b>1.688.865</b>

Løn til bestyrelse udgør kr. 44.000, fordelt på formand kr. 39.000 og kasserer kr. 5.000.  
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2022/23): 2)

## Noter til årsrapporten

		1/7-31/12-23	2022/2023			
		DKK	DKK			
<b>9</b>	<b>Finansielle udgifter</b>					
	Renter prioritetsgæld	141.309	198.484			
	Renter kassekredit	-4.057	6.077			
	Garantiprovision	80.000	86.973			
	Renter i øvrigt	38.916	3.492			
		<b>256.168</b>	<b>295.026</b>			
<b>10</b>	<b>Skat af årets resultat</b>					
	Beregnet skat af årets resultat	25.146	2.400.882			
		<b>25.146</b>	<b>2.400.882</b>			
<b>11</b>	<b>Materielle anlægsaktiver Skolegade</b>					
		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 31. december	12.816.548	6.168.044	400.000	145.730	19.530.322
	Afskrivninger 1. Juli	12.816.548	6.168.044	220.000	145.730	19.350.322
	Årets afskrivninger	0	0	10.000	0	10.000
	Afskrivninger 31. decen	12.816.548	6.168.044	230.000	145.730	19.360.322
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170.000</b>	<b>0</b>	<b>170.000</b>
<b>11</b>	<b>Materielle anlægsaktiver Industrivej/Ågade</b>					
		Driftsmidler	Tilslut. Udg.	Ledningsnet	Byggeri	Skorsten + omk. VVS
		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
	Kostpris 1. Juli	618.962	161.000	20.518.175	4.578.680	8.969.232
	Årets tilgang	0	0	-89.002	0	0
	Årets afgang	-281.796	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	337.166	161.000	20.429.173	4.578.680	8.969.232
	Afskrivninger 1. Juli	371.161	161.000	4.144.694	3.550.245	8.864.442
	Årets afskrivninger	1.028	0	944.225	98.812	104.790
	Afgang Afskrivninger	-51.796				
	Afskrivninger 31. decen	320.393	161.000	5.088.919	3.649.057	8.969.232
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>16.773</b>	<b>0</b>	<b>15.340.254</b>	<b>929.623</b>	<b>0</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	63.943.091
Årets tilgang	0	0	-89.002
Årets afgang	0	0	-281.796
Kostpris 31. december	26.720.027	2.377.015	63.572.293
Afskrivninger 1. Juli	20.368.998	516.119	37.976.659
Årets afskrivninger	521.521	79.234	1.749.610
Afgang Afskrivninger	0	0	-51.796
Afskrivninger 31. december	20.890.519	595.353	39.674.473
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.829.508</b>	<b>1.781.662</b>	<b>23.897.820</b>

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder 7.372.460 kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

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

	1/7-31/12-23	2022/2023
	DKK	DKK
Overført resultat primo	11.742.083	8.480.131
Årets overførte overskud eller underskud	-5.089.735	3.261.952
	<b>6.652.348</b>	<b>11.742.083</b>

### 14 Udskudt skat

Der påhviler ikke fjernvarmeværket udskudt skat

### 15 Priser og afgifter

	Budget 0101-311224	Budget 0107-311223
	DKK	DKK
	(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
Varmebidrag pr. MWh (1/1 2024 - 30/4 2024)	300	250
Varmebidrag pr. MWh (1/5 2024 - 31/12 2024)	350	-
Fast afgift pr. m2	15	15
Fast stikafgift, abonnement	1.500	1.500
Ekstra stikafgift	1.500	1.500
Tilslutningsafgift	20.000	20.000
Flyttegebyr	200	200
Rykkergebyr	100	100
Inkassosalær	100	100
Genåbningsgebyr	300	300
Flytteopgørelse ved aflæsningsbesøg	200	200
Lukkebesøg	375	375

## 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 14,45 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)
Lars Østergaard Jensen	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.