



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup-Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 68 73 80 16

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på Fjernvarmeværkets ordinære gene-
ralforsamling den 27. marts 2025

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>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 24 - 31. december 24	11
Balance 31. december 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Stoholm Fjernvarmeværk A.m.b.a.

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

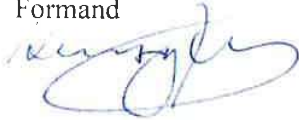
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 27/2 2025

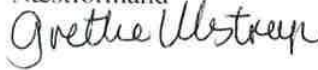
Bestyrelse

Henry Jensen
Formand



Kurt Jensen

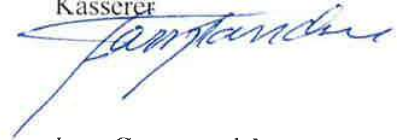
Grethe Ulstrup
Næstformand



Jan Langballe



Harry Frandsen
Kasserer



Lars Østergaard Jensen

Michael Hviid Olesen



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. januar 2024 - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 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. 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.

Basert 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 27/2 2025

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. januar 2024 - 31. december 2024

Hjemstedskommune: Viborg

Bestyrelse

Henry Jensen (formand)
Grethe Ulstrup (næstformand)
Harry Frandsen (kasserer)
Jan Langballe
Lars Østergaard Jensen
Kurt Jensen
Michael Hviid Olesen

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 varmemforsyningsloven er blevet så stor (salg af varme overstiger 50TJ pr. år), at det er et krav, at regnskabsåret følger kalenderåret.

Omlægningen medførte at regnskabsåret 2023/24 blev forkortet med 6 måneder og udgjorde omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023. Regnskabsåret 2024 er således første hele regnskabsår der følger regnskabsåret 1. januar til 31. december, medens sammenligningstallene for 2023 i årsregnskabet omfatter en periode på 6 måneder (omlægningsperioden 1. juli – 31. december 2023).

Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for regnskabsåret 2024 (12 måneder) og sammenligningstal for 2023 (6 måneder) ikke sammenholdes.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat udviser et underskud på TDKK 920. Værkets resultat og økonomiske udvikling giver 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 2024 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 medførte at regnskabsåret 2023/24 blev forkortet med 6 måneder og udgjorde omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023. Regnskabsåret 2024 er således første hele regnskabsår der følger regnskabsåret 1. januar til 31. december, medens sammenligningstallene for 2023 i årsregnskabet omfatter en periode på 6 måneder (omlægningsperioden 1. juli – 31. december 2023).

Sammenligningstal

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene vedrørende omlægningsperioden 1. juli til 31. december 2023 i nærværende årsregnskab. Derfor kan resultatopgørelsens tal for regnskabsåret 2024 (12 måneder) og sammenligningstal for 2023 (6 måneder) ikke sammenholdes.

Ellers er 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 - 25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 15 år
Ledningsnet	10 - 25 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 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. januar 2024- 31. december 2024

Note	1/1-31/12-24	1/7-31/12-23	Budget
			0101-311225
	DKK	DKK	TDKK
			(Ikke revideret)
1 Salg af el og varme	20.656.981	9.569.620	18.801
2 Gas, træpiller, el og vand	-11.885.797	-5.239.101	-11.535
3 Vedligeholdelse	-3.167.896	-2.834.937	-2.300
4 Autodrift	-27.602	-16.360	-50
5 Administration	-367.481	-250.533	-550
6 Kontingenter og forsikringer	-260.983	-104.797	-260
7 Andre udgifter	-90.611	-80.466	-139
	-15.800.370	-8.526.194	-14.834
Bruttoresultat	4.856.611	1.043.426	3.967
8 Personaleomkostninger	-1.634.487	-731.209	-1.800
12 Afskrivninger	-3.511.770	-1.759.610	-1.661
	-5.146.257	-2.490.819	-3.461
Resultat af primær drift	-289.646	-1.447.393	506
Husleje	82.900	35.400	102
Driftsudgifter	-48.694	-41.428	-10
	34.206	-6.028	92
Resultat før finansielle poster	-255.440	-1.453.421	598
9 Finansielle indtægter	16.260	4.057	
10 Finansielle omkostninger	-680.498	-260.225	-650
	-664.238	-256.168	-650
Resultat før skat	-919.678	-1.709.589	-52
11 Skat af årets resultat	0	25.146	0
Årets resultat	-919.678	-1.734.735	-52
Forslag til resultatdisponering			
Årets henlæggelse til investeringer	5.500.000	3.355.000	0
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-6.419.678	-5.089.735	-52
	-919.678	-1.734.735	-52

Balance 31. december

Aktiver

Note	31. dec 24	31. dec 23
	DKK	DKK
12 Anlægsaktiver Skolegade	150.000	170.000
12 Anlægsaktiver Industrivej/Ågade	29.396.593	23.897.820
Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.281.722	253.369
Materielle anlægsaktiver	31.828.315	24.321.189
Andelsbevis DFF	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver	1.000	1.000
Anlægsaktiver	31.829.315	24.322.189
Råvarer og hjælpematerialer	207.141	0
Varebeholdninger	207.141	0
Tilgode moms og afgifter	1.240.349	2.027.800
Andre tilgodehavender, el mv.	1.371.752	5.385.289
Mellemregning med forbrugere	130.172	0
Periodiserede poster	172.262	91.196
Tilgodehavender	2.914.535	7.504.285
Indestående pengeinstitut	3.086.200	4.268.668
Likvide beholdninger	3.086.200	4.268.668
Omsætningsaktiver	6.207.876	11.772.953
Aktiver	38.037.191	36.095.142

Balance 31. december

Passiver

Note	31. dec 24 DKK	31. dec 23 DKK
Basiskapital/egenkapital	0	0
Afsat til investeringer	13.355.000	7.855.000
Egenkapital	13.355.000	7.855.000
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.056.591	1.300.128
Kommunekredit annuitetslån udl. 2029	1.277.865	1.568.903
Kommunekredit serielån udl. 2036	4.658.333	5.091.666
Kommunekredit annuitetslån udl. 2036	4.691.850	5.119.649
13 Langfristede gældsforpligtelser	11.684.639	13.080.346
Kommunekredit annuitetslån (1.års afdrag)	243.536	235.809
Kommunekredit annuitetslån (1.års afdrag)	291.038	280.484
Kommunekredit serielån (1.års afdrag)	433.334	433.334
Kommunekredit annitetslån (1.års afdrag)	427.799	426.348
Kommunekredit	9.275.021	0
Kreditorer	1.971.695	4.240.648
Omkostningsgæld	198.843	329.890
Indskud udlejningsejendom	16.500	16.500
Mellemregning med forbrugere	0	63.885
Periodiserede poster	53.116	54.566
Skat	-146.000	2.425.984
14 Overført resultat til indregning i kommende års priser	232.670	6.652.348
Kortfristede gældsforpligtelser	12.997.552	15.159.796
Gældsforpligtelser	24.682.191	28.240.142
Passiver	38.037.191	36.095.142
15 Udskudt skat		
16 Priser og afgifter for 2025 og 2024		
17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
18 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Basiskapital/ Egenkapital	Afsat til investeringer	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2024	0	7.855.000	7.855.000
Årets henlæggelse til investeringer		5.500.000	5.500.000
Egenkapital 31. december 2024	0	13.355.000	13.355.000

	Basiskapital/ Egenkapital	Afsat til investeringer	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2023	0	4.500.000	4.500.000
Årets henlæggelse til investeringer		3.355.000	3.355.000
Egenkapital 31. december 2023	0	7.855.000	7.855.000

Noter til årsrapporten

	1/1-31/12-24	1/7-31/12-23
	DKK	DKK
1 Nettoomsætningens fordeling		
Varnebidrag inkl. efterreg. tidl. år	5.800.494	1.998.920
Faste afgifter (heraf stikafgift 1.639.705)	4.517.561	2.236.112
Indgået gebyrer	24.400	13.200
Salg af el 5.071.355/1.483.583 Kwh	10.310.840	5.315.468
Udført arbejde	3.686	5.920
	20.656.981	9.569.620
2 Gas, træpiller, el og vand		
Naturgas 1.326.254/441.893 m3	7.552.802	2.800.382
Køb af træpiller	1.364.121	733.931
Elektricitet	2.957.078	1.700.169
Vand	11.796	4.619
	11.885.797	5.239.101
3 Vedligeholdelse		
Reparation/vedligeholdelse af værket	495.910	172.090
Reparation/vedligeholdelse af ledninger	545.473	391.867
Rådgivning herunder Mønsted/Sparkær projekt	35.505	1.237.848
Vedligeholdelse/service produktionsanlæg	1.762.079	808.941
Serviceaftale og vedligeholdelse målere	328.929	224.191
	3.167.896	2.834.937
4 Autodrift		
Brændstof vareauto	13.254	7.292
Reparation og vedligeholdelse	0	0
Vægtafgift og forsikringer	14.348	9.068
	27.602	16.360

Noter til årsrapporten

	1/1-31/12-24	1/7-31/12-23
	DKK	DKK
5 Administration		
Telefon	14.021	6.994
EDB-udgifter	172.260	109.853
Kontorartikler	5.861	8.341
Porto og gebyrer	1.730	1.603
Lønkørsel	5.289	1.515
Diverse gebyrer/ PBS/bank m.v.	41.303	17.269
Regnskab	83.454	87.320
Bøgføringsassistance	43.563	17.638
	367.481	250.533
6 Kontingenter og forsikringer		
Erhvervsforsikring	198.352	104.797
Kontingent Dansk Fjernvarme	62.631	0
	260.983	104.797
7 Andre udgifter		
Annonce og repræsentation	3.193	10.152
Diverse	27.330	23.847
Advokat	4.900	0
Ejendomsskat	20.625	11.656
Møder og generalforsamling	34.563	34.811
	90.611	80.466
8 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.391.189	654.627
Personalcomkostninger	35.364	18.875
ATP	7.128	3.408
Pensionsbidrag	198.006	93.199
Reg.feriepenge hensættelse	2.800	-38.900
	1.634.487	731.209
Løn til bestyrelse udgør kr. 88.000, fordelt på formand kr. 78.000 og kasserer kr. 10.000.		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2023): 2)		
9 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	2.694	0
Renter kassekredit	13.566	4.057
	16.260	4.057

Noter til årsrapporten

	1/1-31/12-24	1/7-31/12-23
	DKK	DKK
10 Finansielle udgifter		
Renter prioritetsgæld	561.035	141.309
Garantiprovision	79.510	80.000
Renter i øvrigt	39.953	38.916
	680.498	260.225
11 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	25.146
	0	25.146

12 Materielle anlægsaktiver Skolegade

	Kraftvarme	Ledn.net	Skolegade	Kontor + edb	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Januar	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. Jan	12.816.548	6.168.044	230.000	145.730	19.360.322
Årets afskrivninger	0	0	20.000	0	20.000
Afskrivninger 31. decen	12.816.548	6.168.044	250.000	145.730	19.380.322
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	150.000	0	150.000

12 Materielle anlægsaktiver Industrivej/Ågade

	Driftsmidler	Tilslut. Udg.	Ledningsnet	Byggeri/ Industrivej	Skorsten + omk. VVS
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Januar	337.166	161.000	20.429.173	4.578.680	8.969.232
Årets tilgang	0	0	4.285.844	3.990.150	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	337.166	161.000	24.715.017	8.568.830	8.969.232
Afskrivninger 1. Jan	320.393	161.000	5.088.919	3.649.057	8.969.232
Årets afskrivninger	11.181	0	2.139.986	357.230	0
Afgang Afskrivninger	0				
Afskrivninger 31. decen	331.574	161.000	7.228.905	4.006.287	8.969.232
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.592	0	17.486.112	4.562.543	0

Noter til årsrapporten

12 Materielle anlægsaktiver Industrivej (fortsat)

	Produktions- anlæg	Byggeri Ågade 75	I alt Industrivej/ Ågade
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. Jan	26.720.027	2.377.015	63.572.293
Årets tilgang	714.549	0	8.990.543
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	27.434.576	2.377.015	72.562.836
Afskrivninger 1. Jan	20.890.519	595.353	39.674.473
Årets afskrivninger	824.905	158.468	3.491.770
Afgang Afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger 31. december	21.715.424	753.821	43.166.243
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.719.152	1.623.194	29.396.593

13 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede gældsforpligtelser forfalder 5.891.038 kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

14 Overført resultat til indregning i kommende års priser

	1/1-31/12-24	1/7-31/12-23
	DKK	DKK
Overført resultat primo	6.652.348	11.742.083
Årets overførte overskud eller underskud	-6.419.678	-5.089.735
	232.670	6.652.348

15 Udskudt skat

Der påhviler ikke fjernvarmeværket udskudt skat

16 Priser og afgifter

	Budget 0101-311225	Budget 0101-311224
	DKK	DKK
	(Ikke revideret)	(Ikke revideret)
Varmebidrag pr. MWh (1/1 2024 - 30/4 2024)	-	300
Varmebidrag pr. MWh (1/5 2024 - 31/12 2024)	-	350
Varmebidrag pr. MWh (1/1 2025 - 31/1 2025)	350	-
Varmebidrag pr. MWh (1/2 2025 - 31/12 2025)	525	-
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

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet særskilte sikkerheder.

Viborg Kommune har stillet sikkerhed overfor Kommunekredit for restgæld til Kommunekredit på 22,35 mill kr.

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Nærtstående parter

Henry Jensen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (formand)
Grethe Ulstrup, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (næstformand)
Harry Frandsen, Stoholm	Bestyrelsesmedlem (kasserer)
Lars Østergaard Jensen	Bestyrelsesmedlem
Kurt Jensen	Bestyrelsesmedlem
Jan Langballe	Bestyrelsesmedlem
Michael Hviid Olesen	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.