

Tlf: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

BROVST FJERNVARME ANDELSSELSKAB

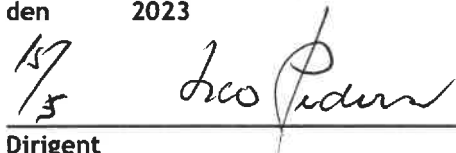
BØGE BAKKER 3, 9460 BROVST

ÅRSRAPPORT

2022

63. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2023


Dirigent

CVR-NR. 37 80 92 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7-9 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11-12 |
| Noter..... | 13-18 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Brovst Fjernvarme Andelsselskab.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 27. marts 2023

Bestyrelse:



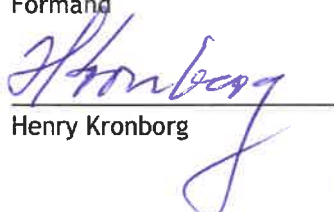
Hans H. Rasmussen
Formand



Hans Jørgen Bruun
Næstformand



Jørgen Rotbøll



Henry Kronborg



John Pedersen

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Brovst Fjernvarme Andelsselskab Bøge Bakker 3 9460 Brovst CVR-nr.: 37 80 92 17 Hjemsted: Brovst Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Hans H. Rasmussen, formand Hans Jørgen Bruun, næstformand Jørgen Rotbøll Henry Kronborg John Pedersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Østergade 8 9800 Hjørring |

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Brovst Fjernvarme Andelsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst Fjernvarme Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 selskabet 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.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 samt varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 27. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere samt levering af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brovst Fjernvarme Andelselskab for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeanlæg, distributionsanlæg samt andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Kraftvarmeanlæg | 15 år | 0 |
| Distributionsanlæg | 15 år | 0 |
| Andre anlæg og inventar | 5-15 år | 0 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter ikke børsnoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2022 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------|-------------|
| SALG AF VARME OG BIDRAG | 1 | 14.744.674 | 15.666.134 |
| Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser..... | | 1.355.590 | 2.076.961 |
| NETTOOMSÆTNING | | 16.100.264 | 17.743.095 |
| Produktionsomkostninger..... | 2 | -11.850.900 | -15.021.275 |
| Distributionsomkostninger..... | 4 | -2.664.882 | -2.483.882 |
| Administrationsomkostninger..... | 5 | -1.138.183 | -1.103.729 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | | 446.299 | -865.791 |
| Andre driftsindtægter..... | 6 | 508.666 | 1.100.025 |
| RESULTAT FØR RENTER | | 954.965 | 234.234 |
| Finansielle omkostninger..... | 7 | -954.965 | -234.234 |
| RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER | | 0 | 0 |
| Årsreguleringer..... | 17 | 0 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser..... | | -1.355.590 | -2.076.961 |
| Årsreguleringer..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -1.355.590 | -2.076.961 |
| Overført fra sidste år..... | | 806.208 | 2.883.169 |
| Overføres til næste år..... | | 549.382 | -806.208 |
| I ALT | | 0 | 0 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grund og bygning..... | | 25.219.678 | 0 |
| Produktionsanlæg..... | | 47.636.449 | 0 |
| Distributionsanlæg..... | | 6.110.843 | 4.671.045 |
| Andre anlæg og inventar..... | | 510.437 | 137.946 |
| Materielle anlægsaktiver under opførelse..... | | 0 | 24.482.070 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 8 | 79.477.407 | 29.291.061 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 79.477.407 | 29.291.061 |
| Efterbetalinger..... | | 448.564 | 987.176 |
| Moms..... | | 484.400 | 9.990.641 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 190.571 | 61.849 |
| Afledte finansielle instrumenter..... | 9 | 11.509.976 | 0 |
| Årsreguleringer..... | 17 | 549.382 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 13.182.893 | 11.039.666 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.000 | 1.000 |
| Værdipapirer..... | | 1.000 | 1.000 |
| Kassebeholdning..... | | 12.541 | 6.513 |
| Indestående i pengeinstitutter..... | | 2.881.100 | 216.671 |
| Likvide beholdninger..... | | 2.893.641 | 223.184 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 16.077.534 | 11.263.850 |
| AKTIVER..... | | 95.554.941 | 40.554.911 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Tilslutningsbidrag 1. marts 1981 | | 2.984.626 | 2.984.626 |
| EGENKAPITAL | 10 | 2.984.626 | 2.984.626 |
| Tidsmæssige forskelle..... | 11 | 11.509.976 | 0 |
| Leasinggæld..... | | 47.636.449 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | | 59.146.425 | 0 |
| Tilbagebetalinger..... | | 1.532.737 | 555.366 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 2.310.368 | 7.834.135 |
| Bygge kredit..... | | 28.976.568 | 28.081.772 |
| Anden gæld..... | 12 | 604.217 | 292.804 |
| Årsreguleringer..... | 17 | 0 | 806.208 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 33.423.890 | 37.570.285 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 92.570.315 | 37.570.285 |
| PASSIVER..... | | 95.554.941 | 40.554.911 |
| Eventualposter mv. | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Nærtstående parter | 15 | | |
| Medarbejderforhold | 16 | | |
| Årsreguleringer | 17 | | |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| Salg af varme og bidrag | | | 1 |
| Forbrugsbidrag..... | 8.979.424 | 10.040.904 | |
| 2022: 22.138 MWh a 400 kr. | | | |
| 2021: 24.755 MWh a 400 kr. | | | |
| Arealbidrag..... | 4.457.442 | 4.409.421 | |
| Abonnementsbidrag..... | 1.312.493 | 1.304.159 | |
| Reguleringer til tidligere år og tab på debitorer..... | -4.685 | -45.175 | |
| Salg af el inkl. CO ² -tilskud..... | 0 | -43.175 | |
| 2022: 0 MWh | | | |
| 2021: 0 MWh | | | |
| | 14.744.674 | 15.666.134 | |
| Produktionsomkostninger | | | 2 |
| Gaskøb..... | 2.629.563 | 9.878.249 | |
| 2022: 284.111 m ³ | | | |
| 2021: 1.422.941 m ³ | | | |
| El-køb, elpatron..... | 1.885.294 | 3.491.797 | |
| 2022: 8.348 MWh | | | |
| 2021: 17.590 MWh | | | |
| Fliskøb..... | 3.890.871 | 0 | |
| 2022: 67.964 GJ | | | |
| 2021: 0 GJ | | | |
| El - Varmepumpe..... | 335.399 | 0 | |
| 2022: 203 MWh | | | |
| 2021: 0 MWh | | | |
| Køb af CO ₂ kvoter..... | 0 | 39.305 | |
| Indirekte produktionsomkostninger, jf. note 3..... | 3.002.568 | 1.498.652 | |
| Afskrivninger, andre anlæg og inventar..... | 107.205 | 113.272 | |
| | 11.850.900 | 15.021.275 | |
| Indirekte produktionsomkostninger | | | 3 |
| Lønninger | | | |
| Lønninger inkl. pensioner..... | 1.054.871 | 883.365 | |
| Sociale bidrag..... | 12.200 | 22.066 | |
| Kurser..... | 2.820 | 3.451 | |
| Kørsel..... | 0 | 568 | |
| Arbejdstøj..... | 8.800 | 12.028 | |
| | 1.078.691 | 921.478 | |
| Vedligeholdelse af produktionsanlæg | | | |
| Vandbehandling..... | 167.362 | 15.356 | |
| Kedler..... | 53.718 | 21.780 | |
| Motorer i øvrigt..... | 2.651 | 1.260 | |
| Leasingafgift - Varmepumpe og kedelanlæg..... | 531.845 | 94.151 | |
| Øvrige produktionsanlæg..... | 210.657 | 75.599 | |
| | 966.233 | 208.146 | |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|---|------------------|------------------|----------|
| Indirekte produktionsomkostninger (fortsat) | | | 3 |
| Driftsomkostninger | | | |
| El..... | 555.727 | 154.974 | |
| Vand og vandaflædningsafgift..... | 169.330 | 39.353 | |
| Renovation..... | 41.415 | 18.044 | |
| | 766.472 | 212.371 | |
| Øvrige produktionsomkostninger | | | |
| Forsikringer..... | 148.183 | 107.963 | |
| Telefon..... | 15.800 | 15.484 | |
| Autodrift..... | 19.677 | 15.013 | |
| Energirådgivning- og -tilsyn mv..... | 0 | -1.041 | |
| Teknisk rådgivning..... | 7.512 | 19.238 | |
| | 191.172 | 156.657 | |
| Indirekte produktionsomkostninger i alt..... | 3.002.568 | 1.498.652 | |
| Distributionsomkostninger | | | 4 |
| Lønninger inkl. pension..... | 996.595 | 916.269 | |
| Sociale bidrag..... | 13.942 | 25.219 | |
| Kursusudgifter..... | 1.810 | 2.396 | |
| Kørsel..... | 517 | 528 | |
| Autodrift..... | 104.945 | 80.068 | |
| Telefon..... | 11.850 | 11.613 | |
| El..... | 324.174 | 90.402 | |
| Forsikringer..... | 5.463 | 5.314 | |
| Ledningsnet, vedligeholdelse..... | 245.733 | 352.795 | |
| Målere..... | 79.236 | 70.723 | |
| Afskrivninger, ledningsnet..... | 880.617 | 928.555 | |
| | 2.664.882 | 2.483.882 | |
| Administrationsomkostninger | | | 5 |
| Personaleomkostninger | | | |
| Gager inkl. pension..... | 493.028 | 441.495 | |
| Sociale bidrag..... | 8.714 | 15.762 | |
| Kørsel..... | 2.068 | 1.543 | |
| Kursusudgifter..... | 4.419 | 4.116 | |
| Personaleudgifter..... | 19.217 | 11.679 | |
| | 527.446 | 474.595 | |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|------------------|------------------|----------|
| Administrationsomkostninger (fortsat) | | | 5 |
| Kontorhold | | | |
| El..... | 46.311 | 12.915 | |
| Forsikringer..... | 7.767 | 5.651 | |
| Kontorhold..... | 50.575 | 22.317 | |
| Annoncer og reklame..... | 12.436 | 10.757 | |
| Telefon..... | 15.779 | 15.857 | |
| Edb-udgifter..... | 59.952 | 76.712 | |
| PBS-udgifter..... | 48.791 | 47.225 | |
| Porto og gebyrer..... | 16.717 | 11.017 | |
| Gebyr, Dataløn..... | 5.591 | 5.154 | |
| Vederlag, formand..... | 67.000 | 60.000 | |
| Generalforsamling, rejser og møder..... | 28.705 | 72.142 | |
| Kontingenter..... | 173.071 | 193.738 | |
| Småanskaffelser/mindre nyanskaffelser..... | 2.540 | 0 | |
| Udgifter til administration af kvoteloven..... | 0 | 20.065 | |
| Autodrift..... | 6.559 | 5.004 | |
| | 541.794 | 558.554 | |
| Øvrige | | | |
| Revision..... | 54.000 | 52.000 | |
| Rådgivning og anden assistance..... | 6.000 | 5.700 | |
| Juridisk assistance..... | 8.943 | 12.880 | |
| | 68.943 | 70.580 | |
| Administrationsomkostninger i alt..... | 1.138.183 | 1.103.729 | |
| Andre driftsindtægter | | | 6 |
| Salg af materialer..... | 467.166 | 16.478 | |
| Gebyrer/bidrag..... | 41.500 | 34.160 | |
| Salg af CO2 kvoter..... | 0 | 1.049.387 | |
| | 508.666 | 1.100.025 | |
| Finansielle omkostninger | | | 7 |
| Pengeinstitut..... | 72.530 | 57.184 | |
| Banklån..... | 882.369 | 175.269 | |
| Indeksering af indefrosne feriepenge..... | 0 | 1.781 | |
| Kreditorer..... | 66 | 0 | |
| | 954.965 | 234.234 | |

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

| | Grund og bygninger | Produktions- anlæg | Ledningsnet |
|--|-----------------------|-----------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2022..... | 0 | 36.929.217 | 53.784.654 |
| Tilgang..... | 0 | 47.636.449 | 2.320.414 |
| Afgang..... | 0 | 0 | 0 |
| Overførsel..... | 25.219.678 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022..... | 25.219.678 | 84.565.666 | 56.105.068 |
| Afskrivninger 1. januar 2022..... | 0 | 36.929.217 | 49.113.607 |
| Årets afskrivninger..... | 0 | 0 | 880.617 |
| Afskrivninger 31. december 2022..... | 0 | 36.929.217 | 49.994.224 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.. | 25.219.678 | 47.636.449 | 6.110.844 |
| Heraf finansielle leasingaktiver..... | | 47.636.449 | |
| | | Øvrige anlæg | Mat. anlægs- aktiver under opførelse |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | 7.438.586 | 24.482.070 |
| Tilgang..... | | 479.696 | 19.097.921 |
| Afgang..... | | 0 | -18.360.313 |
| Overførsel..... | | 0 | -25.219.678 |
| Kostpris 31. december 2022..... | | 7.918.282 | 0 |
| Afskrivninger 1. januar 2022..... | | 7.300.640 | 0 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger..... | | 107.205 | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2022..... | | 7.407.845 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | 510.437 | 0 |

Afledte finansielle instrumenter

9

For variabelt forrentede lån vedrørende leasinggæld omlægges restgælden til fast rente ved renteswaps. Dagsværdien på aftaler om renteswaps er beregnet med udgangspunkt i en tilbagediskontering af de skønnede fremtidige rentebetalinger.

Sikringsinstrumenterne påvirker balancen således:

| | Fastrenteswap |
|--|-------------------|
| Dagsværdi 31. december 2022: | |
| Aktiver..... | 11.509.976 |
| | 11.509.976 |
| Årets værdiregulering i tidsmæssige forskelle..... | 11.509.976 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|--|-------------------|-----------|
| Egenkapital | | | 10 |
| Basiskapital 1. oktober..... | 2.984.626 | 2.984.626 | |
| | 2.984.626 | 2.984.626 | |
| Tidsmæssige forskelle | | | 11 |
| | Dagsværdi- regulering af renteswap | I alt | |
| Saldo primo..... | 0 | 0 | |
| Årets dagsværdi regulering..... | 11.509.976 | 11.509.976 | |
| Saldo ultimo..... | 11.509.976 | 11.509.976 | |
| | 2022 kr. | 2021 kr. | |
| Anden gæld | | | 12 |
| Diverse omkostningskreditorer..... | 346.568 | 20.840 | |
| A-skat og AM-bidrag m.m..... | 77.472 | 137.630 | |
| ATP og sociale udgifter | 3.692 | 3.408 | |
| Feriepengeforpligtelse..... | 175.690 | 130.816 | |
| Beskattede feriepenge..... | 795 | 110 | |
| | 604.217 | 292.804 | |
| Eventualposter mv. | | | 13 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | 14 |
| Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på i alt 20.000 tkr. med pant i grunde og bygninger beliggende Bøge Bakker 21, 9460 Brovst med en regnskabsmæssig værdi på 25.220 tkr. | | | |
| Nærtstående parter | | | 15 |
| Transaktioner med nærtstående parter | | | |
| Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår. | | | |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|-------------------|-------------------|-----------|
| Medarbejderforhold | | | 16 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 4 | 4 | |
| De samlede personaleomkostninger udgør: | | | |
| Lønninger indregnet under produktionsomkostninger..... | 1.054.871 | 883.365 | |
| Lønninger indregnet under distributionsomkostninger..... | 996.595 | 916.269 | |
| Lønninger indregnet under administrationsomkostninger..... | 493.028 | 441.495 | |
| | 2.544.494 | 2.241.129 | |
| | | | |
| Årsreguleringer | | | 17 |
| Årets resultat før årsreguleringer..... | 0 | 0 | |
| Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført..... | 987.822 | 1.041.827 | |
| Afskrivninger ifølge varmforsyningsloven..... | -987.822 | -1.041.827 | |
| Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varme- forsyningsloven..... | -1.355.590 | -2.076.961 | |
| Årets resultat ifølge varmforsyningsloven..... | -1.355.590 | -2.076.961 | |
| Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo..... | 806.208 | 2.883.169 | |
| | -549.382 | 806.208 | |

