

*Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a.
Fjernvarmevej 2
8740 Brædstrup*

CVR-nummer: 64 72 82 10

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Egenkapitalopgørelse.....	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

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

Brædstrup, den 22. februar 2024

Direktion



Jim Larsen

Bestyrelse



Jørgen Korshøj
Formand



Erik Olesen



Rikke Christensen



Poul Zeeberg



Finn Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne af Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter balance, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 revisors 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 kunne 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse 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 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 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.

Brædstrup, den 22. februar 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a. Fjernvarmevej 2 8740 Brædstrup
	CVR-nr.: 64 72 82 10
Bestyrelse	Jørgen Korshøj, formand Rikke Christensen Finn Johansen Erik Olesen Poul Zeeberg
Direktion	Jim Larsen
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Jernbanegade 3 8740 Brædstrup
Andelshavere	Forbrugerne i forsyningsområdet iht. vedtægternes § 3

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at distribuere og sælge varme til fjernvarmeforbrugere i Brædstrup.

Herunder vedligeholdelse og udbygning af fjernvarmenettet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Brædstrup Fjernvarme A.m.b.a. for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Hvile-i-sig-selv princippet

Brædstrup Fjernvarme 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 bruttoresultatet. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel 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 aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og gæld.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og indeholder salg af varme til forbrugerne. Derudover indeholder omsætningen udfakturerede timer og salg af materialer.

Køb af varme

Indeholder køb af varme af Brædstrup Totalenergianlæg A/S.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til bl.a. entreprenøraftelingen og administrationsdelen.

Personaleomkostninger

Er indeholdt i produktions-, distributions-, og administrationsomkostninger iht. note 4.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder lejeindtægt for lokaler samt indtægter af øvrige projekter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til øvrige projekter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ledningsnet o.l.	10-25 år	0 %
Solvarmeanlæg, tag	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt.	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier i Brædstrup Totalenergianlæg A/S indregnes til indre værdi.

Anpartskapital i DFP og DFF indregnes til anskaffelsessum.

Langfristede udlån til tilknyttet selskab er indregnet til amortiseret kostpris.

Værdipapirer omfatter selskabets handelsbeholdninger og er indregnet til dagsværdi (børskurs).

Såvel realiserede som urealiserede kursregulering er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under renter.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. december 2023 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld.

Den udskudte skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmeforsyningsloven og således er et "non-profit" foretag, hvor et evt. overskud skal tilbagebetales til andelshaverne. Da det beregnede skatteaktiv derfor sandsynligvis ikke kan udnyttes, er dette ikke indregnet.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Herunder tilslutningsbidrag og lignende, som nedskrives over levetiden på det modsvarende ledningsnet (25 år).

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
1 Nettoomsætning	22.236.721	19.215.445
2 Produktionsomkostninger	-17.732.254	-15.742.994
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-609.201	17.482
BRUTTOFORTJENESTE	3.895.266	3.489.933
Distributionsomkostninger	-1.788.532	-1.644.895
Administrationsomkostninger	-2.217.607	-1.880.349
Andre driftsindtægter	291.040	314.807
Andre driftsomkostninger	-145.106	-267.690
RESULTAT FØR RENTER	35.061	11.806
Finansieringsindtægter	487.127	502.290
Finansieringsomkostninger	-522.188	-514.096
RESULTAT FØR SKAT	0	0
5 Skat af årets resultat	0	0
RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
6 Ledningsnet	16.372.506	16.595.384
6 Solvarmeanlæg, tag	163.397	179.741
6 Inventar, edb og varevogn	245.073	47.842
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse	5.043.094	0
Materielle anlægsaktiver	21.824.070	16.822.967
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.318.830	11.029.739
Andelskapital DFP	12.700	12.700
Andelskapital DFH	1.000	1.000
Andelskapital DKK	500	500
Finansielle anlægsaktiver	10.833.030	11.543.939
ANLÆGSAKTIVER	32.657.100	28.366.906
Varelager	982.374	833.857
Varebeholdninger	982.374	833.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.524	37.284
Udlån tilknyttede virksomheder, kortfristet del	710.910	683.952
Igangværende arbejder for fremmed regning	39.230	0
Andre tilgodehavender	741.965	150.484
Periodeafgrænsningsposter	95.363	59.162
Tilgodehavender	1.744.992	930.882
Likvide beholdninger	1.324.625	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.051.991	1.764.739
AKTIVER	36.709.091	30.131.645

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Reservefond fra før 1. marts 1981	500.001	500.001
Reservefond for nettoopskrivning efter indre værdis metode	500.000	500.000
EGENKAPITAL	1.000.001	1.000.001
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	7.659.550	7.336.497
HENSATTE FORPLIGTELSE	7.659.550	7.336.497
Lån Kommunekredit	16.676.006	11.029.739
Periodeafgrænsningsposter	4.184.067	4.271.585
8 Langfristede gældsforpligtelser	20.860.073	15.301.324
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.017.980	906.842
Kreditinstitutter	0	566.705
Overført overdækning til næste år jf. varmeforsyningslovens bestemmelser	2.223.129	1.936.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.012.156	320.966
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.727.960	1.750.501
Anden gæld	327.693	147.162
Periodeafgrænsningsposter	880.549	864.665
Kortfristede gældsforpligtelser	7.189.467	6.493.823
GÆLDSFORPLIGTELSE	28.049.540	21.795.147
PASSIVER	36.709.091	30.131.645

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Reservefond fra før 1. marts 1981 primo	500.001	500.001
Reservefond fra før 1. marts 1981 ultimo.....	500.001	500.001
Reservefond for nettoopskrivning efter indre værdis metode primo.....	500.000	500.000
Reservefond for nettoopskrivning efter indre værdis metode ultimo	500.000	500.000
EGENKAPITAL	1.000.001	1.000.001

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Omsætning varme	20.089.434	16.708.539
Omsætning administrations- og entreprenørydelser	1.942.250	2.330.481
Periodiserede indtægter fra tilslutninger.....	205.037	176.425
Nettoomsætning i alt.....	22.236.721	19.215.445
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme	15.928.944	13.774.417
Produktionsomkostninger (øvrige)	1.803.310	1.968.577
Produktionsomkostninger i alt	17.732.254	15.742.994
3 Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Årets over-/underdækning	286.148	817.170
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	-1.010.740	-912.979
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	1.137.000	0
Øvrige poster, reguleret.....	-8.244	-98.098
Periodiserede tilslutningsbidrag, reguleret	205.037	176.425
Over-/underdækning samt tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling i alt.....	609.201	-17.482

NOTER

	2023	2022
4 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	6
Løn og gager	2.815.797	3.053.976
Bestyrelses honorar	163.703	105.050
Øvrige personaleudgifter	4.456	13.756
Pensioner	362.877	264.174
Andre udgifter til social sikring	49.101	47.668
I alt	3.395.934	3.484.624
Personaleomkostninger er indregnet i produktions-, distributions-, administrations- samt andre driftsomkostninger, i forhold til timefordeling		
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	0	0
Ændring i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

NOTER

	Ledningsnet	Solvarmeanlæg, tag	Inventar, edb og varevogn	Materielle anlægsaktiver under udførelse
6 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	42.096.453	408.500	859.548	0
Tilgang i årets løb	725.540	0	243.214	5.043.094
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 31. december 2023	42.821.993	408.500	1.102.762	5.043.094
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, primo	-25.501.070	-228.760	-811.706	0
Årets af-/nedskrivninger	-948.417	-16.343	-45.983	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-26.449.487	-245.103	-857.689	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>16.372.506</u>	<u>163.397</u>	<u>245.073</u>	<u>5.043.094</u>

Afskrivninger

Produktionsomkostninger	0	16.340	0
Distribution (ledningsnet)	948.417	0	45.983
Administration	0	0	0
	<u>948.417</u>	<u>16.340</u>	<u>45.983</u>

NOTER

	2023	2022
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Op- og nedskrivninger primo	500.000	500.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	500.000	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	500.000	500.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Brædstrup Totalenergianlæg A/S	100 %	500.000	0

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Lån Kommunekredit.....	11.713.691	17.486.915	810.909	9.658.557
Periodeafgrænsningspost-er.....	4.494.475	4.391.138	207.071	3.256.000
	16.208.166	21.878.053	1.017.980	12.914.557

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet Brædstrup Totalenergianlæg A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder over for tredjemand.