



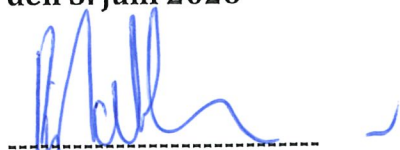
ØSTERVÅ VARMEVÆRK A.m.b.a.

Industrivej 3
9750 Østervå

(CVR. NR. 20 24 54 17)

ÅRSRAPPORT 2025/2026

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juni 2026


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 1. april 2025- 31. marts 2026	11
Balance 31. marts 2026 (aktiver)	12
Balance 31. marts 2026 (passiver)	13
Noter 1 - 10	14 - 16
---o0o---	

SELSKABETS ADRESSE:

Østervrå Varmeværk a.m.b.a.

Industrivej 3

9750 Østervrå

Telefon 98 95 10 24

CVR-nr. 20 24 54 17

Regnskabsår: 1. april – 31. marts

SELSKABETS REVISOR:

ReviØst

Registreret revisionsanpartsselskab

Hjørningvej 433

9750 Østervrå

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2025/2026 for Østervrå Varmeværk A.m.b.a.

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

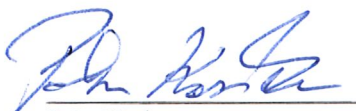
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

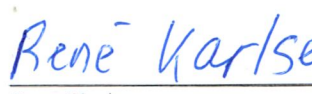
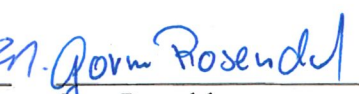
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

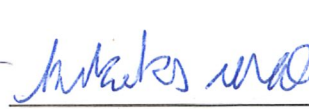
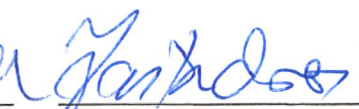
Østervrå, den 3. juni 2026

I bestyrelsen:


Peter Karlsen
formand

 
Rene Karlsen Gorm Rosendal


René Brandt

 
Nikolaj Holmen Wael Jan Andersen


Jesper Møller Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til Andelshaverne i Østervrå Varmeværk a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Varmeværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. april 2025 – 31. marts 2026, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven til passet varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2026 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2025 – 31. marts 2026 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske Regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 10. Det fremgår heraf, at værket er part i en mulig retssag om karteldannelse. Det endelige udfald af forholdet kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i regnskabet til dækning af eventuelt krav. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 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 regnskabsbrugere gerne 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.
- 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 er 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 givet 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 og varmeforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Østervrå, den 3. juni 2026

ReviØst

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 21164577


 Jess Hæstrup mne11349
 registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion af varme til Østervrå by, samt produktion af el til det offentlige net.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktiviteter har vist et fald på el-salget.

Varmesalg til forbrugerne er steget, grundet den kolde vinter.
Der har intet salg været til Hørby Varmeværk gennem transmissionsledningen.

Årets resultat på kr. 1.165.309 anses for tilfredsstillende, i forhold til budgettet, eftersom der var overført kr.-122.448 fra tidligere år, hvorefter der i alt er kr. 1.042.861 til indregning i næste års priser.

Varmepumpen har været i fuld drift og har haft en positiv indvirkning på varme-produktionsomkostningerne

Af årets samlede varmeproduktion udgør varme modtaget fra Hørby udgør 29 %, produktion på gaskedlen 2 %, produktion på elkedlen 12 %, produktion på motoren 5 % og produktion på varmepumpen 52 %.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Vedr. Effekthandelssagen er der kommet følgende udtalelse fra advokatfirmaet, se de næste sider.

Orientering om Sø- og Handelsrettens domme af 25. november 2025 om indmelding af reservekapacitet via Effekthandel ApS

Østervrå Varmeværk A.m.b.A har ligesom ca. 50 andre varmekværker indgået aftale med selskabet Effekthandel ApS om at indmelde rådighedsbud for manuelle reserver (mFRR) i Vestdanmark (DK1) på vegne af varmekværket til deres produktionsbalanceansvarlige. Indmelding af rådighedsbud for mFRR betyder kort fortalt, at varmekværkerne har stillet deres gasmotorer til rådighed for Energinet til at balancere elsystemet. Tidligere stillede varmekværkerne deres motorer til rådighed for et ganske lavt beløb, fordi de frem til 2019 modtog et statsligt grundbeløb for gasmotorerne. Efter grundbeløbet bortfaldt stod varmekværkerne overfor at beslutte, om de skulle skrotte motorerne, eller om de skulle forsøge at optimere deres bud på reservekapacitetsmarkedet for (i dette tilfælde) mFRR. Det var sidstnævnte, som Effekthandel ApS markedsførte sig på at kunne hjælpe med. Aftalerne med Effekthandel blev således generelt indgået for, at varmekværkerne kunne bevare deres gasmotorer til gavn for forsyningssikkerheden samt bidrage til elforsyningssikkerheden og samtidig sikre lavest mulige priser for forbrugerne.

Aftalerne blev indgået efter, at DAHL Advokatpartnerselskab v/partner og advokat Thomas Grønkær havde foretaget en juridisk vurdering af, at aftalesetupet ikke gav anledning til konkurrenceretlige betænkeligheder. Alle varmekværkerne var blevet foreholdt denne vurdering og indgik altså aftalerne i tillid til, at de var lovlige. Derudover var varmekværkerne også bekendt med, at Effekthandel ApS havde været i dialog med Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, samt at Effekthandel ApS havde markedsført sig sammen med den produktionsbalanceansvarlige aktør, som de fleste af varmekværkerne benyttede.

Konkurrencerådet traf den 25. oktober 2023 afgørelse om, at aftalerne er i strid med konkurrencelovens § 6, stk. 1, om forbud mod konkurrencebegrænsende aftaler.

Østervrå Varmeværk A.m.b.A indbragte sammen med ca. 40 af varmekværkerne Konkurrencerådets afgørelse for domstolene. Der blev udvalgt fem sager som "prøvesager". Varmekværkerne gjorde overordnet gældende, at aftalerne ikke var konkurrencebegrænsende, fordi de ikke kunne begrænse konkurrencen, samt at der ikke er grundlag for at pålægge varmekværkerne en bøde, fordi de indgik aftalerne i god tro om, at de var lovlige, og fordi varmekværkerne ikke har mulighed for at betale bøderne på grund af varmeforsyningslovens regler.

Sø- og Handelsretten har ved domme af 25. november 2025 fundet, at aftalerne efter sin art havde til formål at begrænse konkurrencen og derfor er i strid med forbuddet i konkurrencelovens § 6. Sø- og Handelsretten har fundet, at varmekværkerne havde forsat til at indgå aftalerne, og at der derfor er grundlag for at pålægge bøder. Sø- og Handelsretten har dog fundet, at varmekværkerne var i en vildfarelse om, at aftalerne var lovlige navnlig på grund af vurderingen fra DAHL, og at bøderne derfor er nedsat med ca. 50 %.

Det skal nævnes at bøderne i alt er nedsat med ca. 98 % i forhold til de oprindelige bøder, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen havde nedlagt med svarskriftene i retssagerne. Det skete som følge af, at varmekværkerne under retssagerne gjorde gældende, at styrelsen havde opgjort bøderne efter de forkerte bødeudmålingsregler.

Der er beregnet bøder for alle varmegærkerne ud fra principperne i SØ- og Handelsrettens domme i de fem prøvesager. Den bøde, som Østervrå Varmegærk A.m.b.A skal betale, udgør 100.000 kr.

Varmegærkerne har i fællesskab besluttet at tage dommene til efterretning, fordi bøderne nu er i et niveau, hvor de kan håndteres, og der vil være for mange omkostninger forbundet med, at tage sagerne videre til landsretten eller Højesteret.

Varmegærkerne har også i fællesskab besluttet at rette krav mod DAHL Advokatpartnerselskab og advokaten Thomas Grønkær for det tab, som varmegærkerne har lidt. Det omfatter bøderne, omkostninger til egne advokater mv. og pålagte sagsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Østervrå Varmeværk A.m.b.a. for 2025/2026 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmeforsyningsloven.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

"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 som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og levering af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter ved salg af timer og udlejning af skorsten indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Andre driftsindtægter indregnes eksklusive moms.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Køb af varme, gas og el periodiseres i fuldt omfang efter leveringstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskiner, vedligeholdelse af anlæg og ledninger, el og vand, forsikringer, kontingenter, administration mv.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, anvendte henlæggelser og tilslutningsbidrag. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetider.

Driftsbygninger afskrives over 10 år

Produktionsanlæg (restsaldo ved overgang til skattepligt) afskrives over 15 år

Nyt produktionsanlæg afskrives over 10-20 år af faktiske udgifter.

Driftsmateriel afskrives over 5 – 10 år.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til anskaffessum

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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 af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL 2025 - 31. MARTS 2026

	<u>NOTE</u>	2025/26	2024/25
			
Nettoomsætning.....	1	12.208.529	9.483.543
Andre driftsindtægter	2	740.777	941.146
Udgifter til råvarer og hjælpemateriale		- 6.407.994	- 6.081.014
Andre eksterne udgifter	3	<u>- 2.455.889</u>	<u>- 1.892.259</u>
Bruttoresultat		4.085.423	2.451.416
Personaleudgifter	4	- 2.800.695	- 2.740.646
Afskrivninger	5	<u>- 414.684</u>	<u>- 453.900</u>
Resultat før renter m.v.		870.044	- 743.130
Renteindtægter	6	562.075	5.519
Renteudgifter.....	7	<u>- 266.810</u>	<u>- 252.933</u>
Resultat før skat		1.165.309	- 990.544
Skat.....	9	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Årets resultat efter varmemforsyningsloven</u>		<u>1.165.309</u>	<u>- 990.544</u>
Andel af resultat for I/S Transmissionsledningen		- 237.932	- 266.860
Årets samlede resultat		<u>927.377</u>	<u>- 1.257.404</u>
Overskudsdisponering			
Årets resultat efter varmemforsyningsloven.....		1.165.309	- 990.544
Overført til indregning fra tidligere år.....		<u>- 122.448</u>	<u>868.096</u>
I alt til disposition		<u>1.042.861</u>	<u>- 122.448</u>
Der anvendes således:			
Henlæggelser til ny investering.....		0	0
Overført til indregning i næste års priser.....		<u>1.042.861</u>	<u>- 122.448</u>
Saldo		<u>1.042.861</u>	<u>- 122.448</u>

BALANCE 31. MARTS 2026

<u>AKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	2025/26	2024/25
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger	5	106.432	145.175
Produktionsanlæg	5	5.315.943	5.648.154
Anlæg under opførsel		3.053.479	0
Driftsmateriel	5	<u>191.942</u>	<u>235.672</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>8.667.796</u>	<u>6.029.001</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Beholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender			
Debitorer		0	0
El afregning		0	0
Periodeafgrænsninger		447.739	3.674
Moms		373.918	1.253.370
Resultat til indregning i næste års priser		0	122.448
Værdipapirer	8	8.100	45.050
Indskud I/S Transmissionsledningen		1.383.547	1.256.959
Tilgodehavende udbytteskat	9	0	1.028
Indestående i pengeinstitutter		1.531.988	187.918
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.795.292</u>	<u>2.920.447</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>12.463.088</u>	<u>8.949.448</u>

BALANCE 31. MARTS 2026

<u>PASSIVER</u>	<u>NOTE</u>	2025/26	2024/25
<u>EGENKAPITAL</u>			
Andelskapital.....		<u>806.454</u>	<u>806.454</u>
EGENKAPITAL IALT		<u>806.454</u>	<u>806.454</u>
<u>HENSÆTTELSE</u>			
Henlæggelse til ny investering		0	0
Eventualskat	9	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSE IALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Kommune Kredit.....		<u>5.163.393</u>	<u>5.397.066</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>5.163.393</u>	<u>5.397.066</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kassekredit.....		0	381.822
Kassekredit Kommune Kredit.....		3.050.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld		233.673	225.828
Efterbetaling forbrugere		508.285	161.750
Leverandør gæld		1.460.861	1.326.318
Resultat til indregning i næste års priser		1.042.861	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Moms		0	0
Periodeafgrænsnings poster		0	466.275
Depositum Antenne		20.349	20.073
Anden gæld.....		<u>177.212</u>	<u>163.862</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>6.493.241</u>	<u>2.745.928</u>
GÆLD I ALT		<u>11.656.634</u>	<u>8.142.994</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>12.463.088</u>	<u>8.949.448</u>

NOTE

2025/26

2024/25

1 Nettoomsætning

Salg af varme.....	10.024.090	8.468.572
Salg af el.....	797.259	867.779
Rådighedsbetaling	<u>1.387.180</u>	<u>147.192</u>
.....	<u>12.208.529</u>	<u>9.483.543</u>

2 Andre driftsindtægter

Indgået fra Thorshøj	190.128	190.128
Indgået fra Vandværket.....	292.006	397.632
Indgået fra Andre	99.795	197.667
Indgået leje	<u>158.848</u>	<u>155.719</u>
.....	<u>740.777</u>	<u>941.146</u>

3 Andre eksterne udgifter

Autodrift / maskindrift.....	96.223	89.434
El og vand.....	162.630	167.792
Vedligeholdelse gadeledninger.....	194.421	159.655
Tilslutningsbidrag forbrugere.....	- 80.000	- 45.000
Vedligeholdelse målere	38.765	166.279
Vedligeholdelse værket og motor.....	1.098.642	639.986
Forsikringer	236.142	150.530
NETS.....	27.750	23.566
EDB omkostninger.....	40.247	59.473
Kontingenter	214.952	213.928
Revision og bogføringsassistance.....	49.200	29.800
Inkassoomkostninger/advokatudgifter.....	227.348	106.256
Telefon/Internet	28.443	29.579
Konsulent bistand.....	39.781	43.665
Mødeudgifter	4.651	3.046
Kontorartikler	10.272	8.401
Annoncer	4.113	3.592
Porto/gebyrer	14.422	10.916
Omkostninger dataløn	5.895	5.062
Hjælpe Materialer	20.854	13.418
Ejendomsskat/renovation.....	20.298	11.444
Repræsentation	<u>840</u>	<u>1.437</u>

..... 2.455.889 1.892.259

NOTE

2025/26

2024/25

4 Personaleudgifter

Der har i det forløbne regnskabsår i gennemsnit været beskæftiget 4 medarbejdere.

Personaleudgifterne kan specificeres således:

Lønninger.....	2.656.309	2.509.475
Løntilskud/refusioner.....	- 210.585	- 10.539
Feriepengeforpligtelser.....	0	0
Atp.....	14.850	14.256
Pensionsbidrag.....	207.095	144.379
Andre personaleudgifter.....	41.304	39.975
Kursus.....	48.815	20.388
Arbejdstøj.....	17.151	9.344
Forsikring.....	<u>25.756</u>	<u>13.368</u>
.....	<u>2.800.695</u>	<u>2.740.646</u>

5 Materielle Anlægsaktiver

Grunde og bygninger:

Industrivej 3

Anskaffelsessum primo.....	1.185.872
Tilgang i årets løb.....	<u>0</u>

Anskaffelsessum i alt	1.185.872
-----------------------------	-----------

Samlede afskrivninger primo.....	1.040.697
Årets afskrivning.....	<u>38.743</u>

Saldo ultimo	<u>106.432</u>
--------------	----------------

Kontant ejendomsværdi pr.1/10 2022 1.850.000

Produktionsanlæg

Anskaffelsessum.....	25.585.862
Anlægsudgifter i året.....	
Overført fra henlæggelser.....	- 0
Frasalg i året	- 0
Indbetalt tilslutningsafgift.....	<u>- 0</u>

Anskaffelsessum i alt	25.585.862
-----------------------------	------------

Samlede afskrivninger primo.....	19.937.708
Årets afskrivning.....	<u>332.211</u>

Saldo ultimo	<u>5.315.943</u>
--------------	------------------

NOTE**5 Materielle Anlægsaktiver (fortsat)****Maskiner og inventar**

Anskaffelsessum primo	1.253.329	
Tilgang i året	0	
Frasalg i året	- 0	
Anskaffelsessum i alt	1.253.329	
Samlede afskrivninger primo	1.017.657	
Avance ved frasalg	0	
Årets afskrivning	43.730	- 1.061.387
Saldo ultimo		191.942

2025/26 2024/25

6 Renteindtægter

Renteindtægter pengeinstitut	0	622
Renteindtægter forbrugere	3.357	180
Kursgevinst salg aktier	558.685	4.675
Godtgørelse Told og skat	33	42
.....	562.075	5.519

7 Renteudgifter

Renteudgifter kassekredit	35.922	12.183
Told og Skat	0	0
Kreditorer	0	600
Renteudgifter Kommunekredit/kommune	230.888	240.150
.....	266.810	252.933

8 Værdipapirer

Aktier Nordjyske Bank	0	28.100
Aktier Spar Nord Bank A/S	0	8.850
Andelsbevis DFF edb-service	1.000	1.000
Andelsbevis D.F.D.K.	6.100	6.100
Andelsbevis DFF Handel	1.000	1.000
.....	8.100	45.050

9 Selskabs- og eventualskat

Saldo ved årets begyndelse	- 1.028	- 1.595
I regnskabsåret er der betalt/udbetalt	1.028	1.595
Indregnet i årets resultat	0	0
Beregnet selskabsskat af årets resultat	0	0
Betalt udbytteskat	0	1.028
Saldo ved årets slutning	0	1.028
Eventualskatten udgør ultimo	0	0