

**Østbirk Varmeværk A.m.b.A.
Industrivej 9, 8752 Østbirk**

Årsrapport

1. april - 31. december 2025

CVR-nr. 15 56 73 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2026.

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. april - 31. december 2025	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2025 for Østbirk Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 27. februar 2026

Varmemester

Jens Karl Skov
varmemester

Bestyrelse

Hans Jensen
formand

Stig Vilsgaard Ravn
næstformand

Kaj Stabell Jørgensen
kasserer

Troels Wistoft-Ibsen
sekretær

Blrthe Marie Knudsen
udpeget af kommunen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Østbirk Varmeværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2025 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 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

Østbirk Varmeværk A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. april - 31. december 2025 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2026. Resultatbudgettet omfatter 12 måneder, som svarer til omlagte regnskabsår. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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 virksomheden, 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 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Brædstrup, den 27. februar 2026

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Claus Elley
registreret revisor
mne236

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østbirk Varmeværk A.m.b.A.

Industrivej 9

8752 Østbirk

E-mail: kajstabell@mail.dk

CVR-nr.: 15 56 73 17

Regnskabsår: 1. april - 31. december

Bestyrelse

Hans Jensen, Holbergsvej 30, 8752 Østbirk, formand

Stig Vilsgaard Ravn, Nybakken 46, 8752 Østbirk, næstformand

Kaj Stabell Jørgensen, Blichersvej 20, 8752 Østbirk, kasserer

Troels Wistoft-Ibsen, sekretær

Blrthe Marie Knudsen, Nybakken 93, 8752 Østbirk, udpeget af kommunen

Direktion

Jens Karl Skov, varmemester

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Nørregade 40

8740 Brædstrup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Østbirk Varmeværk A.m.b.A. producerer og leverer varme til andelshaverne i Østbirk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværkets regnskabsår er omlagt, således at det fremadrettet følger kalenderåret. Det betyder, at nærværende årsregnskab omfatter perioden 1/4 - 31/12 2025, 9 måneder.

I den forløbne regnskabsperiode er der kommet 6 nye forbrugere til, så der nu leveres varme til 955 andelshavere.

Fyringssæsonen har budt på 1315 graddage, svarende til 80,5 % af normalen. Den producerede varmemængde har udgjort 12.292 MWh.

Den forventede udvikling

Der forventes en stabil periode uden større nyinvesteringer.

Nøgletal for Østbirk Varmeværk A.m.b.A.

	2025	2024/25	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelshavere, antal	955	949	947	867
Produceret varmemængde, MWh	12.292	20.852	20.955	15.765
Solgt varmemængde, MWh	8.997	16.067	16.381	12.153
Ledningstab, %	26,8	22,9	21,8	22,9
Graddage, GD	1.315	2.471	2.629	2.565
Graddage i % af normalåret, %	80,5	81,5	86,6	84,4

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Varmeværk A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Østbirk Varmeværk A.m.b.A. i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 20225, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Varmeværkets regnskabsår er omlagt, således at det fremadrettet følger kalenderåret. Det betyder, at nærværende årsregnskab omfatter 9 måneder for perioden 1/4 - 31/12 2025, mens sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

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

Hvile i sig selv princippet

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 forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varme og faste afgifter indregnes løbende i takt med fakturering og endeligt når forbrugerregnskabet opgøres pr. 31. december.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Regnskabsposten omfatter forbrug af spåner og olie, direkte løn og indirekte omkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg samt løbende drift af anlægget.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, målerudgifter, autodrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til værkets hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

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

Bygninger	15 år
Ledningsnet	20 år
Tekniske anlæg og målere	10-17 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Henlæggelser

Henlæggelser omfatter henlæggelser til nyinvesteringer og er indregnet i henhold til udarbejdet investeringsplan, jf. varmemforsyningsloven.

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser 5 år frem i tiden. Henlæggelsen kan pr. år maksimalt andrage 20 % af den af bestyrelsen forventede investering, jf. udarbejdet investeringsplan og henlæggelsen kan maksimalt udgøre 75 % af den forventede investering. Reguleringen af årets henlæggelser indgår som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Henlæggelser til fremtidige investeringer vises under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2025	Budget 2026 (ej revideret)	2024/25
1 Nettoomsætning	6.981.858	10.428.000	9.195.477
2 Produktionsomkostninger	-5.640.797	-8.654.000	-7.811.808
Bruttoresultat	1.341.061	1.774.000	1.383.669
3 Distributionsomkostninger	-998.066	-1.241.000	-809.645
4 Administrationsomkostninger	-306.059	-443.000	-441.827
5 Andre driftsindtægter	36.100	45.000	95.200
Driftsresultat	73.036	135.000	227.397
6 Andre finansielle indtægter	23.016	15.000	26.548
7 Øvrige finansielle omkostninger	-96.052	-150.000	-253.945
Finansiering netto	-73.036	-135.000	-227.397
Årets resultat	0	0	0

Balance**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>31/12 2025</u>	<u>31/3 2025</u>
Anlægsaktiver		
8 Bygninger og varmeværk	1.981.978	2.418.119
8 Ledningsnet og målere	7.074.566	7.764.462
Materielle anlægsaktiver i alt	9.056.544	10.182.581
Andelskapital DFF	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000	1.000
Anlægsaktiver i alt	9.057.544	10.183.581
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	710.248	735.588
Varebeholdninger i alt	710.248	735.588
Tilgodehavender, årsopgørelser	45.821	280.585
Tilgodehavende moms	308.354	99.080
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	735.400	953.930
Tilgodehavender i alt	1.089.575	1.333.595
Likvide beholdninger	2.969.666	2.174.353
Omsætningsaktiver i alt	4.769.489	4.243.536
Aktiver i alt	13.827.033	14.427.117

Balance

Passiver			
<u>Note</u>	<u>31/12 2025</u>	<u>31/3 2025</u>	
Egenkapital			
Reservefond før 1. marts 1981	233.558	233.558	
Egenkapital i alt	233.558	233.558	
Henlæggelser			
Henlæggelser til planlagte investeringer	500.000	500.000	
Henlæggelser i alt	500.000	500.000	
Gældsforpligtelser			
9 Gæld til realkreditinstitutter	8.293.972	9.136.549	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.293.972	9.136.549	
Kortfristet del af langfristet gæld	1.281.410	1.245.373	
Modtagne forudbetalinger fra kunder, årsopgørelser	814.362	363.730	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.069.537	811.892	
10 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser	1.513.952	2.016.719	
11 Anden gæld	120.242	119.296	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.799.503	4.557.010	
Gældsforpligtelser i alt	13.093.475	13.693.559	
Passiver i alt	13.827.033	14.427.117	
12 Personaleomkostninger			
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

	2025	Budget 2026 (ej revideret)	2024/25
1. Nettoomsætning			
Effektbidrag	2.596.992	3.631.000	3.967.886
Målerleje	146.745	197.000	194.038
Variable bidrag	3.139.238	5.600.000	6.426.979
Afkølingsbidrag	67.949	25.000	85.094
Administrationsbidrag	380.573	475.000	472.344
Stikledningsbidrag	147.596	0	62.400
Overførsel fra sidste år	2.016.718	1.000.000	503.455
Overførsel til indregning i næste års priser	-1.513.953	0	-2.016.719
Henlagt til fremtidig investering	0	-500.000	-500.000
	6.981.858	10.428.000	9.195.477
2. Produktionsomkostninger			
Køb af flis	3.136.077	5.220.000	5.037.164
Køb af olie	20.938	0	31.945
Varmekøb ved Østbirk Bygningsindustri	110.775	110.000	98.240
Drift af produktionsanlæg	104.102	43.000	97.954
Øvrige omkostninger	604.458	1.165.000	778.979
El og vand	197.210	390.000	338.947
Personaleomkostninger, produktion	587.662	850.000	523.393
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	879.575	876.000	905.186
	5.640.797	8.654.000	7.811.808

Noter

	2025	Budget 2026 (ej revideret)	2024/25
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, Ledningsnet og stikledninger	116.438	300.000	144.751
Vedligeholdelse, målere	93.329	40.000	34.894
Personaleomkostninger, distribution	260.000	373.000	255.000
Afskrivninger	528.299	528.000	375.000
	998.066	1.241.000	809.645
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	10.650	15.000	21.724
IT-omkostninger	69.882	70.000	68.977
Telefon	21.494	20.000	19.948
Udarbejdelse og revision af årsrapport	36.000	40.000	37.725
Forsikringer	19.396	80.000	74.968
Flytteafregning, ikke afregnede	-34.441	0	-8.939
Kurser og Kontingenter	5.992	5.000	2.365
Lokaleomkostninger	17.200	10.000	19.600
PBS-gebyrer	23.886	25.000	24.404
Personaleomkostninger, administration	136.000	178.000	178.000
Afskrivninger	0	0	3.055
	306.059	443.000	441.827
5. Andre driftsindtægter			
Andre lejeindtægter	33.600	45.000	44.800
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	2.500	0	50.400
	36.100	45.000	95.200

Noter

	2025	Budget 2026 (ej revideret)	2024/25
6. Andre finansielle indtægter			
Forbrugerne, diverse gebyrer	23.016	15.000	26.392
Diverse	0	0	156
	23.016	15.000	26.548
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	2.400	0	5.206
Kommunekredit	93.652	130.000	228.664
Horsens kommune, låneomkostninger	0	20.000	20.075
	96.052	150.000	253.945
8. Materielle anlægsaktiver			
	Bygninger og varmeværk	Tekniske anlæg / Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2025	9.406.760	32.036.923	226.665
Tilgang	0	408.000	0
Kostpris 31. december 2025	9.406.760	32.444.923	226.665
Tilslutningsafgifter 1. april 2025	0	-7.839.147	0
Årets tilslutningsafgifter	0	-126.164	0
Tilslutningsafgifter 31. december 2025	0	-7.965.311	0
Af- og nedskrivninger 1. april 2025	6.988.641	16.433.313	226.665
Årets afskrivninger	436.141	971.733	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	7.424.782	17.405.046	226.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	1.981.978	7.074.566	0

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/3 2025</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	<u>9.575.382</u>	<u>10.381.922</u>
	9.575.382	10.381.922
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.281.410</u>	<u>-1.245.373</u>
	<u>8.293.972</u>	<u>9.136.549</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.691.571</u>	<u>2.972.981</u>
10. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepriser		
Saldo 1. april 2024	2.016.719	503.698
Årets overdækning til indregning	<u>-502.767</u>	<u>1.513.021</u>
	<u>1.513.952</u>	<u>2.016.719</u>

Noter

	31/12 2025	31/3 2025
11. Anden gæld		
NOx afgift	5.127	3.759
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	53.280	55.632
ATP og andre sociale ydelser	3.790	1.384
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	47.781	41.067
Renter	10.264	17.454
	120.242	119.296

	2025	Budget 2026 (ej revideret)	2024/2025
12. Personaleomkostninger			
Lønninger	958.610	1.382.000	1.013.501
Honorarer til formand og kasserer	126.000	178.000	178.000
Virksomhedens andel af ATP	11.968	10.000	8.091
Pensioner	128.750	110.000	103.581
Regulering feriepengeforpligtelse	11.787		-33.866
Dagpengerefusion og øvrige refusioner	11.393		0
Personaleudgifter arbejdstøj	20.130		0
	1.268.638	1.680.000	1.269.307

Personaleomkostninger indregnes således i resultatopgørelsen:

Produktionsomkostninger	587.662	850.000	523.393
Distributionsomkostninger	260.000	373.000	255.000
Administrationsomkostninger	136.000	178.000	178.000
Drift af Østbirk Vandværk	284.976	279.000	312.914
	1.268.638	1.680.000	1.269.307

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	2	2	2
--	---	---	---

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Hans Jensen

Navn returneret af MitId: Hans Jensen
Bestyrelsesformand
ID: 5b126b5a-7cbf-429d-9804-20a2a8dd4ca4
IP-adresse: 212.10.121.154:17801:17801
Dato for underskrift: 27-02-2026 19:22:16 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Stig Vilsgaard Ravn

Navn returneret af MitId: Stig Ravn
Bestyrelsesmedlem
ID: 6280cb76-9d57-406d-beec-6f2c4ab1324f
IP-adresse: 104.28.45.5:26441:26441
Dato for underskrift: 02-03-2026 13:02:58 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Kaj Stabell Jørgensen

Navn returneret af MitId: Kaj Stabell Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 518c91fe-4473-484a-8cbc-e293c1bdb0f0
IP-adresse: 93.166.111.8:54266:54266
Dato for underskrift: 27-02-2026 12:21:50 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Troels Wistoft-Ibsen

Navn returneret af MitId: Troels Wistoft-Ibsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5c3f939d-62c5-4a53-ba39-9a89d847c39f
IP-adresse: 62.66.147.135:54367:54367
Dato for underskrift: 03-03-2026 16:59:38 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Blrthe Marie Knudsen

Navn returneret af MitId: Birthe Marie Knudsen
Bestyrelsesmedlem
ID: ad3cea8f-9566-4ef6-9324-9e802f44f995
IP-adresse: 62.107.168.95:49530:49530
Dato for underskrift: 01-03-2026 16:55:37 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Jens Karl Skov

Navn returneret af MitId: Jens Karl Skov
Daglig ledelse
ID: 4f0b0773-2bc3-4319-ad03-5b87a5c3aab9
IP-adresse: 93.166.79.112:58440:58440
Dato for underskrift: 02-03-2026 08:30:38 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Lene Minor Brødsgaard

Navn returneret af MitId: Lene Minor Brødsgaard
Revisor
ID: 7b9239b4-8f9e-4f38-8b1b-7a665322bef5
IP-adresse: 80.208.71.235:7281:7281
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 04-03-2026 05:40:03 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID Erhverv



Claus Elley

Navn returneret af MitId: Claus Elley
Revisor
ID: 4cb83ec6-ab37-451d-840f-9129abb22e3d
IP-adresse: 77.233.240.146:65334:65334
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 03-03-2026 17:07:28 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID Erhverv

