

ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A.

Tingager 11
Øster Hornum
9530 Støvring

CVR-nr. 15278390

Årsrapport 2025/26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. september 2026

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2025 - 30. juni 2026 for ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af Energistyrelsens krav.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2026 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2025 - 30. juni 2026.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

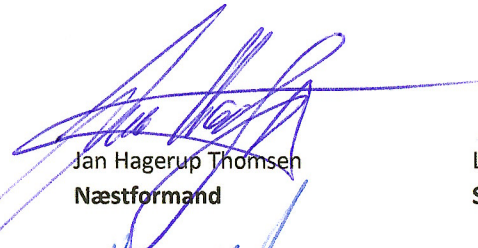
Øster Hornum, den 12. august 2026

Varmemester


 Jan W. Møller
 Varmemester

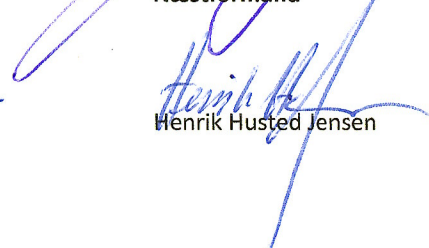
Bestyrelse

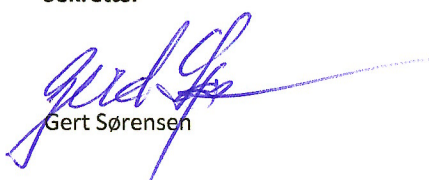

 Thomas Holm
 Formand


 Jan Hagerup Thomsen
 Næstformand


 Lasse Kristensen
 Sekretær


 Herman Jensen
 Kasserer


 Henrik Husted Jensen


 Gert Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2025 - 30. juni 2026, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger Energistyrelsens krav.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2026 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2025 - 30. juni 2026 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af Energistyrelsens krav.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende af den udvidede gennemgang

Selskabet har medtaget budgettal for regnskabsåret. Budgettal er ikke omfattet af vores erklæring om udvidet gennemgang.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af Energistyrelsens krav. 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 med de tilpasninger, der følger af Energistyrelsens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 12. august 2026

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

mne28659

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A. Tingager 11 Øster Hornum 9530 Støvring
Telefon	98 38 58 55
E-mail	hornum@post.tele.dk
Hjemmeside	www.ohvarme.dk
CVR-nr.	15278390
Stiftelsesdato	15. juli 1991
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	1. juli 2025 - 30. juni 2026
Bestyrelse	Thomas Holm Jan Hagerup Thomsen Lasse Kristensen Herman Jensen Henrik Husted Jensen Gert Sørensen
Driftsledelse	Jan W. Møller, Varmemester
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab K. Christensens Vej 6, st., tv. 9200 Aalborg SV
Telefon	45 9842 4430
E-mail	info@attiri.dk
Hjemmeside	www.attiri.dk
CVR-nr.	33357966

Ledelsesberetning**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i levering af fjernvarme til Øster Hornum.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2025/26	Budget 2025/26 (ej revideret)	Realiseret 2024/25
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	6.581.241	6.589.000	6.457.957
Vareforbrug	2	-3.096.602	-3.016.000	-2.778.843
Driftsomkostninger - værket	3	-2.287.760	-2.512.000	-2.179.688
Administrationsomkostninger	4	-484.246	-526.000	-396.370
Bruttoresultat		712.633	535.000	1.103.056
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-595.000	-595.000	-550.000
Driftsresultat		117.633	-60.000	553.056
Finansielle indtægter		114.030	0	26
Finansielle omkostninger	5	-178.102	-190.000	-231.863
Resultat før årsreguleringer		53.561	-250.000	321.219
Årets over-/underdækning		-53.561	0	-321.219
Årets resultat		0	-250.000	0

Balance 30. juni 2026

	Note	2026 kr.	2025 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg	6	8.830.769	9.230.769
Ledningsnet	7	65.413	164.413
Materielle anlægsaktiver		8.896.182	9.395.182
Anlægsaktiver		8.896.182	9.395.182
Råvarer og hjælpematerialer		309.980	211.973
Varebeholdninger		309.980	211.973
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.669	134.891
Tilgodehavender		217.669	134.891
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	12.270
Værdipapirer og kapitalandele		0	12.270
Likvide beholdninger		880.114	1.142.921
Omsætningsaktiver		1.407.763	1.502.055
Aktiver		10.303.945	10.897.237

Balance 30. juni 2026

	Note	2026 kr.	2025 kr.
Passiver			
Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven	8	600.000	600.000
Egenkapital		600.000	600.000
Gæld til realkreditinstitutter		7.734.634	8.252.631
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.734.634	8.252.631
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		525.000	525.000
Gæld til forbrugere - årsopgørelser		153.084	307.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	40.000
Anden gæld	10	359.491	339.097
Indregning i næste års priser		886.736	833.175
Kortfristede gældsforpligtelser		1.969.311	2.044.606
Gældsforpligtelser		9.703.945	10.297.237
Passiver		10.303.945	10.897.237
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

	2025/26	2024/25
1. Nettoomsætning		
Faste afgifter og abonnementer: 430 forbrugere	3.342.923	3.338.792
Variable afgifter - 7.134 MWh	3.210.518	3.041.165
Indskud, stikledninger m.v.	22.800	73.600
Gebyrer m.v.	5.000	4.400
	6.581.241	6.457.957
2. Vareforbrug		
Køb af halm	3.053.734	2.778.843
Brændselsolie	42.868	0
	3.096.602	2.778.843
3. Driftsomkostninger - værket		
Løn til driftspersonale incl. pension	1.232.414	1.178.391
Kørselsgodtgørelse	1.497	0
El	196.868	133.267
Vand	2.004	4.900
Kemikalier og tilsatsmaterialer	18.080	19.134
Nye tilslutninger	70.233	113.649
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, skorsten m.v.	436.483	403.550
Renovering af produktionsanlæg	16.987	46.355
Småanskaffelser (værktøj)	17.166	15.404
Målere og sikkerhedsudstyr	20.649	0
Drift af truck	22.444	16.444
Forsikringer	103.267	99.163
Askeafhentning	0	0
Svolvafgift	79.767	75.080
Drift af akkumuleringstank	22.749	21.410
Miljø- og forbrugsafgifter	8.374	7.641
Alarmanlæg + ops + apl	38.217	33.200
Drift af bil	561	12.100
	2.287.760	2.179.688

Noter

	2025/26	2024/25
4. Administrationsomkostninger		
Løn & vederlag - administration	6.640	30.047
Bestyrelseshonorar	52.000	22.401
ATP og barselsbidrag m.v.	16.053	14.454
Personaleomkostninger	4.938	4.561
Telefon	5.470	5.182
Porto og gebyr	102	0
Kontorartikler og tryksager	4.685	338
Annoncer	4.918	4.420
EDB-udgifter	41.411	48.843
Rengøring	2.552	6.056
Revision	63.950	54.650
Teknisk og juridisk asistance	185.419	132.247
Møder og generalforsamling m.v.	17.921	16.842
Kursusudgifter	18.952	7.160
Tab på debitorer	8.245	6.682
Diverse udgifter - gebyrer m.v.	50.990	42.487
	484.246	396.370
5. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter - faste lån - KommuneKredit	133.502	174.709
Garantiprovision - Rebild Kommune	42.600	54.200
Renteudgifter - pengeinstitutter	2.000	2.954
Andre renteudgifter	0	0
	178.102	231.863

Noter

	2025/26	2024/25	
6. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris primo	21.924.542	21.924.542	
Kostpris ultimo	21.924.542	21.924.542	
Af- og nedskrivninger primo	-12.693.773	-12.143.773	
Årets afskrivninger	-400.000	-550.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.093.773	-12.693.773	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.830.769	9.230.769	
7. Ledningsnet			
Kostpris primo	16.948.656	16.948.656	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	96.000	0	
Kostpris ultimo	17.044.656	16.948.656	
Af- og nedskrivninger primo	-16.784.243	-16.784.243	
Årets afskrivninger	-195.000	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.979.243	-16.784.243	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.413	164.413	
8. Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven			
Henlæggelse primo	600.000	600.000	
Årets henlæggelse jf. varmforsyningsloven	0	0	
	600.000	600.000	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	7.734.634	525.000	5.500.000
	7.734.634	525.000	5.500.000
10. Anden gæld			
Skyldig moms	280.491	236.097	
Skyldige feriepenge og gager	79.000	103.000	
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	0	
	359.491	339.097	

Noter

2025/26

2024/25

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Forpligtelser i henhold til købaftaler, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået kontrakter om levering af halm til værket fra 5 underleverandører, hvoraf 2 udløber indenfor 3 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ØSTER HORNUM VARMEVÆRK A.M.B.A. for 2025/26 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende priser.

Investeringer i produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens retningslinjer for forsyningsvirksomheder underlagt hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer medgået til produktion i året.

Produktionsomkostninger

Driftsomkostninger - værketr omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger og andre eksterne omkostninger, der er medgået til årets solgt varmeproduktion.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden og varmeforsyningslovens bestemmelser. Anlægsaktiverne afskrives med baggrund i kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	30 år	0%
Ledningsnet	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Da virksomheden er undtaget fra skattepligt i henhold til Selskabsskatteovens §3, stk. 3, nr. 4 indregnes og vises ingen skatteomkostning/-indtægt eller skatteforpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til kostprisen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis**Henlæggelser****Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven**

Andre henlæggelser omfatter budgetterede henlæggelser til fremtidige investeringer i henhold til varmemforsyningsloven og henlæggelses- og investeringsplan.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.