

Filskov Energiselskab A.m.b.A
Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. juli 2024 - 30. juni 2025

CVR-nr. 16 26 34 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2025.

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Filskov Energiselskab 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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 2. september 2025

Bestyrelse

Jan Olesen
Formand

Morten Dyrehauge
Næstformand

Kjeld Rahbek Moustgaard
Kasserer

Abram Jacob Cornelis Klaver

Jan Harlev Ebbesen
Sekretær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til andelshaverne i Filskov Energiselskab A.m.b.A

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Filskov Energiselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentligt 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 2. september 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Selskabsoplysninger

Selskabet	Filskov Energiselskab A.m.b.A Hjortlundvej 13 Filskov 7200 Grindsted CVR-nr.: 16 26 34 43 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jan Olesen, Formand Morten Dyrehauge, Næstformand Kjeld Rahbek Moustgaard, Kasserer Abram Jacob Cornelis Klaver Jan Harlev Ebbesen, Sekretær
Direktion	Niels Winther
Daglig ledelse	Niels Winther, driftsleder
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Bankforbindelse	Sydbank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at producere og sælge varme til forbrugere i Filskov. Endvidere står selskabet for drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder transport af gylle og affald til og fra anlægget.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 5.633 t.kr. mod 6.096 t.kr. sidste år. Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, regulering af over-/underdækning ift. varmemforsyningsloven, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Nettoomsætningen dækker indtægter fra salg af varme og el, kørsel med slamsuger, samt en regulering ved indregning af årets over-/underdækning opgjort jf. "hvile-i-sig-selv" bestemmelserne i varmemforsyningsloven. I året medfører reguleringen en indtægt på 1.339 t.kr. og udviser en samlet underdækning på 1.316 t.kr. som er afsat i balancen som et tilgodehavende hos forbrugerne. Beløbet indregnes i priserne for 2025/26.

Det ordinære resultat efter skat udgør -669 t.kr. mod 431 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til de rammebetingelser branchen er underlagt.

Der har i regnskabsåret 2024/25 været en rigtig god og stabil drift på værket. Ledelsen anser årets drift for tilfredsstillende.

Der har været et fald i det samlede elsalg. Det samlede salg af el i regnskabsåret udgør 12.261 t.kr. mod 17.371 t.kr. sidste år. faldet i det samlede elsalg skyldes fald i elprisen. Produktionen af el udgør 11.241.303 kWh mod 10.984.064 kWh sidste år. Den gennemsnitlige elpris er dog faldet fra 1,58 kr. pr. kWh sidste år til 1,09 kr. pr. kWh i år.

Efter afslutningen af regnskabsåret er der ikke foretaget væsentlige tekniske ændringer på varmeværkets produktionsanlæg.

Det er ledelsens opfattelse, at der skal påbegyndes udarbejdelse af en langsigtet plan for anvendelse af en eller flere nye energikilder på anlægget. Bestyrelsen har derfor i løbet af regnskabsåret arbejdet med at afdække mulighederne. Dette arbejde har bl.a. medført ekstra omkostninger til konsulentbistand samt afholdelse af flere bestyrelsesmøder end normalt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filskov Energiselskab A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses under noter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af brændsler og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner samt gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg	20 år	0 %
Distributionsanlæg	20-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %

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

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.

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsindskud og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages. Henlæggelsens akkumulerede maksimum kan dog maksimalt udgøre 75 % af investeringen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gæld til kommunekredit 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	5.632.848	6.096.165
1 Personaleomkostninger	-3.350.793	-2.511.469
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.081.261	-2.997.931
Driftsresultat	-799.206	586.765
Finansielle indtægter	47.997	54.650
Finansielle omkostninger	-112.612	-96.055
Resultat før skat	-863.821	545.360
Skat af årets resultat	195.000	-114.000
Årets resultat	-668.821	431.360
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til henlæggelser	1.230.000	1.245.000
Disponeret fra overført resultat	-1.898.821	-813.640
Disponeret i alt	-668.821	431.360

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver			
2 Grunde og bygninger		4.029.368	4.244.665
2 Produktionsanlæg og maskiner		22.512.099	24.596.230
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		846.189	1.731.312
2 Distributionsanlæg		3.651.725	2.213.186
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinegr for materielle anlægsaktiver		852.292	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>31.891.673</u>	<u>32.785.393</u>
4 Andelsindskud, Dansk Fjernvarme		5.000	5.000
5 Andre tilgodehavender		28.187	22.547
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>33.187</u>	<u>27.547</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.924.860</u>	<u>32.812.940</u>
Omsætningsaktiver			
Brændsel og hjælpematerialer		175.317	41.220
Varebeholdninger i alt		<u>175.317</u>	<u>41.220</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.017.224	1.655.625
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		1.316.128	0
Tilgodehavende selskabsskat		3.686	78.428
Andre tilgodehavender		768.068	1.103.342
Periodeafgrænsningsposter		330.460	298.746
Tilgodehavender i alt		<u>3.435.566</u>	<u>3.136.141</u>
Likvide beholdninger		2.383.589	2.847.935
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.994.472</u>	<u>6.025.296</u>
Aktiver i alt		<u>37.919.332</u>	<u>38.838.236</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Indskudskapital	66.000	66.000
Henlæggelser	5.645.000	5.165.000
Overført resultat	25.313.993	26.462.814
Egenkapital i alt	31.024.993	31.693.814
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.277.000	1.472.000
Hensatte forpligtelser i alt	1.277.000	1.472.000
 Gældsforpligtelser		
Kommunekredit	3.405.628	2.126.418
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.405.628	2.126.418
6 Kortfristet del af langfristet gæld	376.000	1.322.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	184.006	64.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.288.561	1.846.008
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	23.413
Anden gæld	363.144	286.367
Periodeafgrænsningsposter	0	3.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.211.711	3.546.004
Gældsforpligtelser i alt	5.617.339	5.672.422
 Passiver i alt	37.919.332	38.838.236

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Henlæggelser	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	66.000	3.920.000	27.276.454	31.262.454
Henlagt af årets resultat	0	1.245.000	-813.640	431.360
Egenkapital 1. juli 2024	66.000	5.165.000	26.462.814	31.693.814
Henlagt af årets resultat	0	1.230.000	-1.898.821	-668.821
Anvendte henlæggelser i året	0	-750.000	0	-750.000
Overført fra henlæggelser	0	0	750.000	750.000
	66.000	5.645.000	25.313.993	31.024.993

Fordeling af henlæggessaldo pr. 30/6 2025:

Gasdug lagertank:	210.000 kr.
Biomasse plads etape 2:	3.000.000 kr.
Trailer:	1.125.000 kr.
Trækker:	750.000 kr.
CAT-motor	560.000 kr.
I alt:	5.645.000 kr.

Noter

		2024/25	2023/24		
1.	Personaleomkostninger				
	Lønninger og gager	2.902.802	2.187.016		
	Pensioner	362.853	313.401		
	Andre omkostninger til social sikring	14.256	11.052		
	Personaleomkostninger i øvrigt	70.882	0		
		3.350.793	2.511.469		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3		
2.	Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsanlæg
	Kostpris primo	7.722.263	52.011.029	4.399.752	13.396.693
	Tilgang	0	0	2.930	2.034.894
	Afgang	0	0	-1.022.776	-201.840
	Kostpris ultimo	7.722.263	52.011.029	3.379.906	15.229.747
	Af- og nedskrivninger primo	3.477.598	27.414.799	2.668.441	11.183.507
	Årets afskrivninger	215.297	2.084.131	387.318	394.515
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-522.042	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	3.692.895	29.498.930	2.533.717	11.578.022
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.029.368	22.512.099	846.189	3.651.725
				30/6 2025	30/6 2024
3.	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinegr for materielle anlægsaktiver				
	Tilgang i årets løb			852.292	0
	Kostpris ultimo			852.292	0
	Regnskabsmæssig værdi ultimo			852.292	0

Noter

4. Andelsindskud, Dansk Fjernvarme

Kostpris primo	5.000	5.000
Kostpris ultimo	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000	5.000

5. Andre tilgodehavender

Kostpris primo	22.547	17.123
Tilgang i årets løb	5.640	5.424
Kostpris ultimo	28.187	22.547
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.187	22.547

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2025
Kommunekredit	3.781.628	376.000	3.405.628
	3.781.628	376.000	3.405.628

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 728 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 30. juni 2025 opgjort til 25.314 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.

Noter

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat) Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser (fortsat)

Andre kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået en aftale om fremtidigt køb af et anlægsaktiv. Forpligtelsen i relation hertil udgør 1.400 t.kr. pr. 30. juni 2025.

Herudover har selskabet indgået aftaler med leverandører om køb af biomasse på forudbestemte vilkår og priser. Selskabet har forpligtet sig til at aftage biomasse i takt med produktionen heraf hos leverandørerne. Den samlede forpligtelse kan ikke opgøres, eftersom den afhænger af produktionen hos leverandørerne. Den samlede omkostning til køb af biomasse udgjorde 4.598 t.kr. i regnskabsåret 2024/25. Aftalerne er uopsigelig op til 1 år.

Jan Olesen

Navn returneret af MitId: Jan Olesen
Bestyrelsesformand
ID: 259595e1-4fed-4965-9520-e78e2f186f65
IP-adresse: 217.16.111.254:50083:50083
Dato for underskrift: 08-09-2025 11:17:39 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Morten Dyrehauge

Navn returneret af MitId: Morten Dyrehauge
Bestyrelsesmedlem
ID: 476b7a30-7021-4499-acfc-82fbd083fe3e
IP-adresse: 87.49.45.12:59566:59566
Dato for underskrift: 08-09-2025 18:27:52 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Kjeld Rahbek Moustgaard

Navn returneret af MitId: Kjeld Rahbek Moustgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 9a132678-dee5-402f-9acd-bcf0798e52bd
IP-adresse: 188.228.55.11:37264:37264
Dato for underskrift: 08-09-2025 07:55:36 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Abram Jacob Cornelis Klaver

Navn returneret af MitId: Abram Jacob Cornelis Klaver
Bestyrelsesmedlem
ID: db2d4eff-7fee-4a32-b2fa-e1b14dcb40eb
IP-adresse: 188.228.105.80:58455:58455
Dato for underskrift: 08-09-2025 14:13:51 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Jan Harlev Ebbesen

Navn returneret af MitId: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: dd069261-b32c-4e2d-b6bb-01ebe25bd894
IP-adresse: 80.62.117.108:32512:32512
Dato for underskrift: 10-09-2025 14:33:13 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Michael Jessen

Navn returneret af MitId: Michael Jessen
Revisor
ID: 91cd82d2-b196-4d50-b2d1-b60a5a299395
IP-adresse: 77.233.240.146:56024:56024
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 11-09-2025 10:50:05 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID Erhverv

