

Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Nyhåbsvej 7, 8560 Kolind

CVR-nr. 33 91 01 34

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 25. september 2024

Direktion:

.....
Atle Madsen
driftsleder

Bestyrelse:

.....
Tommy Kobberø
formand

.....
Børge Press
næstformand

.....
Bertil Christensen
sekretær

.....
Andrew Rosendal

.....
Lasse Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Odense, den 25. september 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af fjernvarme til tilsluttede forbrugere i Kolind.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Nettoomsætningen udgør 11.019 t.kr. i 2023/24 mod 10.216 tkr. i 2022/23. Stigningen i nettoomsætningen skyldes, at variabelt bidrag er steget som følge af stigning i takst samt forbrug.

Finansielle indtægter er påvirket af indfrielse samt værdiregulering af selskabets renteswap på 39 t.kr. i 2023/24 mod 1.566 t.kr. i 2022/23.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

UDKAST

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
2	Nettoomsætning	11.018.899	10.216.769
10	Produktionsomkostninger	-6.341.732	-5.452.991
	Bruttoresultat	4.677.167	4.763.778
10	Distributionsomkostninger	-2.122.932	-1.852.773
10	Administrationsomkostninger	-1.603.909	-1.282.126
	Resultat af primær drift	950.326	1.628.879
	Andre driftsindtægter	60.820	13.900
	Resultat før finansielle poster	1.011.146	1.642.779
3	Finansielle indtægter	85.290	1.571.162
4	Finansielle omkostninger	-1.246.217	-1.164.137
	Reguleringer jf. varmeforsyningsloven	149.781	-2.049.804
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	799.125	799.125
	Ledningsnet	11.607.003	12.455.124
	Driftsanlæg	12.964.635	14.029.656
	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	1.018.088	948.807
	Bygninger	1.884.777	2.042.406
		<u>28.273.628</u>	<u>30.275.118</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.274.628</u>	<u>30.276.118</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	585.389	850.037
		<u>585.389</u>	<u>850.037</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	372.774	194.008
9	Tidsmæssige forskelle	759.125	1.062.694
		<u>1.131.899</u>	<u>1.256.702</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.717.288</u>	<u>2.106.739</u>
	AKTIVER I ALT	<u>29.991.916</u>	<u>32.382.857</u>

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	24.183.822	25.914.128
		<u>24.183.822</u>	<u>25.914.128</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.730.306	1.657.204
	Gæld til banker	1.424.241	1.143.899
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	301.901	491.570
7	Overdækning	1.124.347	1.577.697
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	626.811	309.098
	Anden gæld	600.488	1.289.261
		<u>5.808.094</u>	<u>6.468.729</u>
	Gældsforpligtelser i alt	29.991.916	32.382.857
	PASSIVER I ALT	<u>29.991.916</u>	<u>32.382.857</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er udskudt under tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for betaling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget decentrale varmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder rykkergebyr og flyttegebyrer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	30 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-25 år
Varmemålere	8 år

Tilslutningsbidrag indtægtsføres på faktureringsdato.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på slagstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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, hvis 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 og forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af ventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

En eventuel overdækning indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	2023/24	2022/23
2 Nettoomsætning		
Abonnement/fast afgift	3.825.865	4.003.803
Forbrugsafgift/varmesalg	6.478.723	5.420.686
Målerbidrag	706.311	699.262
Andre indtægter	8.000	93.018
	<u>11.018.899</u>	<u>10.216.769</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægt forbrugere	7.678	4.694
Regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi	0	1.566.468
Gevinst ved salg af finansielle instrumenter	77.612	0
	<u>85.290</u>	<u>1.571.162</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter af finansielle instrumenter	1.053.596	1.038.401
Regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi	38.813	0
Øvrige renteomkostninger	153.808	125.736
	<u>1.246.217</u>	<u>1.164.137</u>
5 Dagsværdioplysninger		
Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:		
kr.		<u>Renteswap</u>
Dagsværdi, ultimo		-132.234
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen		-38.813
Dagsværdiniveau		2

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Ledningsnet	Driftsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Bygninger	I alt
Kostpris 1. juli 2023	799.125	21.203.329	26.971.462	4.021.937	3.479.723	56.475.576
Tilgang i årets løb	0	0	0	383.104	0	383.104
Afgang i årets løb	0	0	0	-50.000	0	-50.000
Kostpris 30. juni 2024	799.125	21.203.329	26.971.462	4.355.041	3.479.723	56.808.680
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	0	8.748.205	12.941.806	3.073.130	1.437.317	26.200.458
Årets afskrivninger	0	848.121	1.065.021	263.823	157.629	2.334.594
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	0	9.596.326	14.006.827	3.336.953	1.594.946	28.535.052
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	799.125	11.607.003	12.964.635	1.018.088	1.884.777	28.273.628

7	Årets over-/underdækning		
	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	303.569	1.359.242
	Årets over-/underdækning	-453.350	690.562
	Årets resultat før årsreguleringer	-149.781	2.049.804
	Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.334.595	2.305.726
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmeforsyningsloven	-2.000.000	-2.000.000
	Årets regulering af tilslutningsbidrag	-8.000	-98.500
	Regulering af finansielle instrumenter	-630.164	-1.566.468
	Årets over-/underdækning	-453.350	690.562
	Over-/underdækning 1. juli	-1.577.697	-887.135
	Årets over-/underdækning	453.350	-690.562
	Over-/underdækning 30. juni	-1.124.347	-1.577.697

Reguleringer jf. varmeforsyningsloven i resultatopgørelsen udgøres af -453 t.kr. (2022/23: 690 t.kr.) vedrørende årets over-/underdækning og 303 t.kr. (2022/23: 1.359 t.kr.) vedrørende tidsmæssige forskelle.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 16.464.919 kr. (2022/23: 18.521.332 kr.) senere end 5 år fra balancedagen.

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

kr.	Regulering af finansielle instrumenter	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo 1. juli 2023	762.398	300.296	1.062.694
Regulering af finansielle instrumenter	-630.164	0	-630.164
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	334.595	334.595
Regulering af tilslutningsbidrag	0	-8.000	-8.000
Årets reguleringer	-630.164	326.595	-303.569
Saldo 30. juni 2024	132.234	626.891	759.125

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

10 Personaleomkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Antal ansatte på balancedagen	3	3

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. har indgået aftaler om køb af halm frem til 31. juli 2026.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.