

# Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Nyhåbsvej 7, 8560 Kolind

CVR-nr. 33 91 01 34

## Årsrapport

for perioden 1. juli - 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2025

Dirigent:

.....

UDKAST

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

UDKAST

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 20. marts 2025  
Bestyrelse:

.....  
Andrew Bang Rosendal  
formand

.....  
Bertil Skov Christensen

.....  
Børge Grann Press

.....  
Lasse Peter Mikkelsen

.....  
Jens Daugaard

## 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 - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 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 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.

### 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 regnskabsbrugere 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 20. marts 2025  
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

Kolind Fjernvarmeværk a.m.b.a. har fra den 1. november 2024 indgået et strategisk samarbejde med TLV-Forsyning ApS om driften og udviklingen af værket. Løsningen sikrer både rationel stordrift og fortsat lokalt ejerskab af forbrugerne i Kolind.

Med henblik på at omlægge og ensrette varmeregnskabsåret og det finansielle årsregnskabsår, således det følger praksis i lovgivningen for større varmegivningsvirksomheder, herunder lette administrationen for ekstraarbejder, er det ved en generalforsamlingsbeslutning i selskabet den 25. september 2024 besluttet at omlægge regnskabsåret fra den 1. juli - 30. juni til den 1. januar - 31. december. Som følge heraf dækker dette regnskabsår en overgangsperiode fra den 1. juli 2024 til den 31. december 2024. Omlægningsperioden omfatter således 6 måneder. Sammenligningstallene til resultatopgørelsen er ikke tilpasset den nye regnskabsperiode, da Erhvervsstyrelsen har udtalt, at en ændring af regnskabsår efter deres opfattelse ikke medfører krav om tilpasning af sammenligningstal.

Nettoomsætningen udgør 5.114 t.kr. i 2024 (1. juli - 31. december) mod 11.019 t.kr. i 2023/24.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2024 6 mdr.	2023/24 12 mdr.
2	Nettoomsætning	5.113.795	11.018.899
10	Produktionsomkostninger	-2.834.551	-6.341.732
	Bruttoresultat	2.279.244	4.677.167
10	Distributionsomkostninger	-1.040.753	-2.122.932
10	Administrationsomkostninger	-826.119	-1.603.909
	Resultat af primær drift	412.372	950.326
	Andre driftsindtægter	3.917	60.820
	Resultat før finansielle poster	416.289	1.011.146
3	Finansielle indtægter	0	85.290
4	Finansielle omkostninger	-589.271	-1.246.217
	Reguleringer jf. varmforsyningsloven	172.982	149.781
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	kr.	2024	2023/24
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	799.125	799.125
	Ledningsnet	11.182.942	11.607.003
	Driftsanlæg	12.609.865	12.964.635
	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	1.480.385	1.018.088
	Bygninger	1.826.782	1.884.777
		<u>27.899.099</u>	<u>28.273.628</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.900.099</u>	<u>28.274.628</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	633.349	585.389
		<u>633.349</u>	<u>585.389</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.502	372.774
9	Tidsmæssige forskelle	110.975	759.125
		<u>213.477</u>	<u>1.131.899</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>846.826</u>	<u>1.717.288</u>
	AKTIVER I ALT	<u>28.746.925</u>	<u>29.991.916</u>



Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	kr.	2024	2023/24
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	23.290.254	24.183.822
		<u>23.290.254</u>	<u>24.183.822</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.768.057	1.730.306
	Gæld til banker	1.216.875	1.424.241
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	846.888	301.901
7	Overdækning	303.215	1.124.347
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	828.770	626.811
	Anden gæld	492.866	600.488
		<u>5.456.671</u>	<u>5.808.094</u>
	Gældsforpligtelser i alt	28.746.925	29.991.916
	PASSIVER I ALT	<u>28.746.925</u>	<u>29.991.916</u>

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

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har besluttet at omlægge sit regnskabsår fra den 1. juli - 30. juni til den 1. januar - 31. december. Som følge heraf dækker dette regnskabsår en overgangsperiode fra den 1. juli 2024 til den 31. december 2024.

Der er ikke foretaget ændringer i sammenligningstallene for denne periode.

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.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### *Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling*

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

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.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 faktureringsdatoen.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien.

En eventuel overdækning indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### 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.	2024 6 mdr.	2023/24 12 mdr.
2 Nettoomsætning		
Abonnement/fast afgift	2.034.397	3.825.865
Forbrugsafgift/varmesalg	2.721.510	6.478.723
Målerbidrag	357.888	706.311
Andre indtægter	0	8.000
	<u>5.113.795</u>	<u>11.018.899</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægt fra forbrugere	0	7.678
Gevinst ved salg af finansielle instrumenter	0	77.612
	<u>0</u>	<u>85.290</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter af finansielle instrumenter	497.616	1.053.596
Regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi	68.987	38.813
Øvrige renteomkostninger	22.668	153.808
	<u>589.271</u>	<u>1.246.217</u>

#### 5 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	Renteswap
Dagsværdi, ultimo	-201.221
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	-68.987
Dagsværdiniveau	2

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Ledningsnet	Driftsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Bygninger	I alt
Kostpris 1. juli 2024	799.125	21.203.329	26.971.462	4.355.041	3.479.723	56.808.680
Tilgang i årets løb	0	0	189.590	616.744	0	806.334
Kostpris 31. december 2024	799.125	21.203.329	27.161.052	4.971.785	3.479.723	57.615.014
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	0	9.596.326	14.006.827	3.336.953	1.594.946	28.535.052
Årets afskrivninger	0	424.061	544.360	154.447	57.995	1.180.863
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	0	10.020.387	14.551.187	3.491.400	1.652.941	29.715.915
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	799.125	11.182.942	12.609.865	1.480.385	1.826.782	27.899.099

kr.	2024 6 mdr.	2023/24 12 mdr.
7 Årets over-/underdækning		
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	648.150	303.569
Årets over-/underdækning	-821.132	-453.350
Årets resultat før årsreguleringer	-172.982	-149.781
Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.180.863	2.334.595
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmeforsyningsloven	-1.898.000	-2.000.000
Årets regulering af tilslutningsbidrag	0	-8.000
Regulering af finansielle instrumenter	68.987	-630.164
Årets over-/underdækning	-821.132	-453.350
Over-/underdækning 1. juli	-1.124.347	-1.577.697
Årets over-/underdækning	821.132	453.350
Over-/underdækning 31. december	-303.215	-1.124.347

Reguleringer jf. varmeforsyningsloven i resultatopgørelsen udgøres af -821 t.kr. (2023/24: -453 t.kr.) vedrørende årets over-/underdækning og 648 t.kr. (2023/24: 303 t.kr.) vedrørende tidsmæssige forskelle.

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 15.402.942 kr. (2023/24: 16.464.919 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 2024	132.234	626.891	759.125
Regulering af finansielle instrumenter	68.987	0	68.987
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	-717.137	-717.137
Årets reguleringer	68.987	-717.137	-648.150
Saldo 31. december 2024	201.221	-90.246	110.975

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 10 Personaleomkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023/24</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>0</u>	<u>3</u>

#### 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. 31. december 2024.

UDKAST