

HOFOR Spildevand Herlev A/S

c/o Herlev Kommune, Rådhuset

Herlev Bygade 90

2730 Herlev

CVR-nr. 30 55 71 07

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2024

Hanne Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance pr. 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HOFOR Spildevand Herlev A/S.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2024

Direktion

Brian Hansen
direktør

Bestyrelse

Henrik Plougmann Olsen
formand

Hanne Hansen

Søren Birch

Povl Dam Markussen
forbrugervalgt

Anders Jørn Jensen
forbrugervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HOFOR Spildevand Herlev A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOFOR Spildevand Herlev A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 11. april 2024

Deloitte
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Per Timmermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18652

Peter Kyhnauv-Vejgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42833

Selskabsoplysninger

Selskabet	HOFOR Spildevand Herlev A/S c/o Herlev Kommune, Rådhuset Herlev Bygade 90 2730 Herlev Telefon: 33953395 Hjemmeside: www.hofor.dk CVR-nr.: 30 55 71 07 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 22. november 2007 Hjemsted: Herlev
Bestyrelse	Henrik Plougmann Olsen, formand Hanne Hansen Søren Birch Povl Dam Markussen forbrugervalgt Anders Jørn Jensen forbrugervalgt
Direktion	Brian Hansen, direktør
Revision	Deloitte statsautoriseret revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet HOFOR Forsyning Holding P/S.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive spildevandsforsyning i Herlev Kommune. Selskabet skal sikre en spildevandshåndtering af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningssikkerhed og naturen og drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne.

Den daglige drift håndteres af koncernens serviceselskab HOFOR A/S. HOFOR Spildevand Herlev A/S har således indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægssydelse. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor HOFOR Spildevand Herlev A/S ikke har nogen personaleomkostninger.

Usikkerhed om vejbidrag

Alle kommuner i Danmark betaler et årligt vejbidrag til spildevandsselskaberne for afledning af regnvand fra kommunale veje. Kommunens betaling for afledning af vejvand er reguleret i betalingsloven, og det fremgår heraf, at vejbidraget skal udgøre højst 8% af anlægsudgifterne til kloakledningsanlæggene.

Der er usikkerhed om, hvordan procentandelen skal fastsættes, efter Forsyningssekretariatets metode blev underkendt ved Højesteret i februar 2016.

HOFOR har efter aftale med ejerkommunerne valgt at fastsætte procenten på baggrund af en model, der sikrer faste og objektive kriterier spildevandsselskaberne og ejerkommunerne imellem. Modellen er baseret på udkast til en afregningsmodel aftalt mellem KL og DANVA. Det var forventningen, at denne model ville blive indført for hele branchen i løbet af 2017, men den foreligger endnu kun i udkast. Da det er syv år siden, er der usikkerhed om, hvorvidt udkastet fra 2017 stadig forventes udmøntet i lovgivning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOFOR Spildevand Herlev A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i TDKK.

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt en indtægtsramme i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber. Indtægtsrammen medfører en regnskabsmæssig over-/underdækning, som er udtryk for forskellen mellem den for året beregnede indtægtsramme og de faktiske indtægter omfattet heraf. Såfremt de samlede indtægter er større end den beregnede indtægtsramme, indregnes en forpligtelse (mellemregning med kunder - overdækning), tilsvarende indregnes et tilgodehavende (mellemregning med kunder – underdækning), hvis de samlede indtægter er lavere end den beregnede indtægtsramme, og hvis underdækningen forventes opkrævet.

Den udmeldte indtægtsramme består af det historiske økonomiske grundlag, ikke påvirkelige omkostninger, periodevise omkostninger, historiske over-/underdækninger og de forventede tillæg, og hvis underdækningen forventes opkrævet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter, der omfatter bidrag for vandafledning, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Årets regulering af over-/underdækning indgår også i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder omkostninger til produktion og rensningsydelser i forbindelse med spildevand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer og vedligeholdelse af netaktiver m.v.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter bl.a. renter vedrørende forbrugsafregninger, koncerninterne renter, garantiprovision, renter vedrørende kreditinstitutioner, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med HOFOR Holding A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. For- tjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre eksterne driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2010 er målt til standardpriser med fradrag af ak- kumulerede afskrivninger baseret på standardlevetider. Standardpriser og standardlevetider er udmeldt af Forsyningssekretariatet i forbindelse med opgørelsen af den reguleringsmæssige åb- ningsbalance.

Standardværdierne anført ovenfor vurderes at være udtryk for, at materielle anlægsaktiver er målt til dagsværdien af anlæggene, idet standardværdierne giver selskabet ret til at opkræve et beløb svarende til standardværdierne hos forbrugerne over en årrække.

Materielle anlægsaktiver anskaffet 1. januar 2010 eller senere måles til kostpris med fradrag af ak- kumulerede af og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	50-75 år
Produktionsanlæg og maskiner (netaktiver)	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Der afskrives ikke på grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Idet afskrivningerne er udtryk for selskabets årlige forbrug af retten til at opkræve investeringer hos forbrugerne vil afskrivningerne som udgangspunkt samtidig være udtryk for årets regulering til dagsværdi. Derfor vil der i selskabet typisk ikke være løbende dagsværdireguleringer bortset fra afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningstesten baseres på vandsektorlovens særlige forhold.

Genindvindingsværdi 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.

Det er alene indikationer på værdiforringelser, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Ved uafregnede forbrugsleverancer er årets forventede omsætning beregnet på grundlag af mængden af leveret energi i forsyningsområdet, historiske forbrugsdata, nettab og de for året fastsatte tariffer. Årets forventede omsætning sammenholdes med den fakturerede mængde, og forskellen er årets ikke fakturerede mængde (uafregnede forbrugsleverancer). Dette beløb reguleres i omsætningen og medtages som enten et tilgodehavende eller som en forpligtelse.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	38.790	39.169
Andre driftsindtægter		0	3
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-10.386	-11.138
Andre eksterne omkostninger		-19.521	-13.294
Bruttoresultat		8.883	14.740
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-18.618	-18.542
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-9.735	-3.802
Finansielle indtægter	3	258	275
Finansielle omkostninger	4	-4.522	-3.151
Resultat før skat		-13.999	-6.678
Skat af årets resultat	5	-2.770	-273
Årets resultat		-16.769	-6.951
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-28	-372
Overført resultat		-16.741	-6.579
		-16.769	-6.951

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Aktiver			
Udviklingsprojekter		0	4
Erhvervede licenser		71	0
Systemudvikling		0	24
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>71</u>	<u>28</u>
Grunde og bygninger		37.649	29.644
Produktionsanlæg og maskiner		568.807	570.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366	589
Materielle anlægsaktiver under udførelse		58.069	26.569
Materielle anlægsaktiver	7	<u>664.891</u>	<u>627.217</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>664.962</u>	<u>627.245</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67	717
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.713	18.185
Selskabsskat	8	4.664	4.898
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	8	2.547	2.079
Tilgodehavender		<u>15.991</u>	<u>25.879</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.991</u>	<u>25.879</u>
Aktiver i alt		<u>680.953</u>	<u>653.124</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		20.000	20.000
Reserve for opskrivninger		269.928	269.928
Reserve for udviklingsomkostninger		0	28
Overført resultat		152.393	169.134
Egenkapital	9	442.321	459.090
Hensættelse til udskudt skat		3.004	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.004	0
Andre kreditinstitutter		219.365	174.752
Mellemregning med kunder (overdækning)		0	388
Langfristede gældsforpligtelser	10	219.365	175.140
Andre kreditinstitutter	10	6.075	6.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10	6
Uafregnede forbrugsleverancer		6.633	7.825
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.321	5.012
Anden gæld		224	0
Kortfristede gældsforpligtelser		16.263	18.894
Gældsforpligtelser i alt		235.628	194.034
Passiver i alt		680.953	653.124
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskriv-</u> <u>ninger</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingso</u> <u>mkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar 2023	20.000	269.928	28	169.134	459.090
Årets resultat	0	0	-28	-16.741	-16.769
Egenkapital 31. december 2023	20.000	269.928	0	152.393	442.321

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafhængigt bidrag	37.710	38.496
Vejbidrag	624	730
Tilslutningsbidrag	68	331
Regulering af over/underdækning	<u>388</u>	<u>-388</u>
Nettoomsætning i alt	<u>38.790</u>	<u>39.169</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	33	372
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>18.585</u>	<u>18.170</u>
	<u>18.618</u>	<u>18.542</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	252	258
Andre finansielle indtægter	<u>6</u>	<u>17</u>
	<u>258</u>	<u>275</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	422	100
Andre finansielle omkostninger	<u>4.100</u>	<u>3.051</u>
	<u>4.522</u>	<u>3.151</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	TDKK	TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-234	0
Årets udskudte skat	-5.833	272
Regulering af udskudt skat tidligere år	8.837	1
	<u>2.770</u>	<u>273</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklings- projekter</u>	<u>Erhvervede licenser</u>	<u>System- udvikling</u>	<u>I alt</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar 2023	8.487	0	1.804	10.291
Tilgang i årets løb	0	76	0	76
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>8.487</u>	<u>76</u>	<u>1.804</u>	<u>10.367</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	8.483	0	1.780	10.263
Årets afskrivninger	4	5	24	33
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>8.487</u>	<u>5</u>	<u>1.804</u>	<u>10.296</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>71</u>	<u>0</u>	<u>71</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>	<u>3 - 5 år</u>	

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar 2023	32.659	530.078	3.761	26.569	593.067
Tilgang i årets løb	0	0	0	56.435	56.435
Afgang i årets løb	0	0	0	-176	-176
Overførsler i årets løb	8.413	16.346	0	-24.759	0
Kostpris 31. december 2023	41.072	546.424	3.761	58.069	649.326
Opskrivninger 1. januar 2023	0	269.395	533	0	269.928
Opskrivninger 31. december 2023	0	269.395	533	0	269.928
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.015	229.058	3.705	0	235.778
Årets afskrivninger	408	17.954	223	0	18.585
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	3.423	247.012	3.928	0	254.363
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	37.649	568.807	366	58.069	664.891
Afskrives over	50-75 år	10-75 år	5-20 år		

Der afskrives ikke på grunde og anlæg under udførelse.

Noter

8 Tilgodehavende selskabsskat og sambeskatningsbidrag

Højesteret afsagde i 2018 dom i vandskattesagen, og i 2019 udsendte Skattestyrelsen som konsekvens heraf et styresignal vedrørende ”Genoptagelse, ændring af praksis – opgørelse af afskrivningsgrundlaget for distributionsnet mv. i vand- og spildevandsselskaber”. Skattestyrelsen godkendte i 2020 selskabets genberegning af de skattemæssige indgangsværdier.

Selskabet foretog efter Højesteretsafgørelsen i 2018, en genberegning af den skattepligtige indkomst i de berørte indkomstår på baggrund af foreløbige opgjorte skattemæssige indgangsværdier efter dommens afgørelse. Genberegningerne medførte en aktuel tilgodehavende selskabsskat på 4.898 t.kr. og et tilgodehavende sambeskatningsbidrag på 2.079 t.kr. Selskabet afventer Skattestyrelsens færdigbehandling af sagen samt udbetaling af tilgodehavender, hvilket forventes at ske i løbet af 2024. I den forbindelse kan der forekomme mindre ændringer af de oprindelige beregnede tilgodehavende skatter.

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 20.000 aktier à nominelt TDKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2023	2022
	TDKK	TDKK
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	144.130	150.304
Mellem 1 og 5 år	75.235	24.448
Langfristet del	219.365	174.752
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	6.075	6.051
Kortfristet del	6.075	6.051
	225.440	180.803

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2023	2022
	TDKK	TDKK
Mellemregning med kunder (overdækning)		
Mellem 1 og 5 år	0	388
Langfristet del	0	388
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	0	388

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i HOFOR Holding A/S koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter.

Koncernens datterselskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms med undtagelse af:

- HOFOR Spildevand Holding A/S
- BIOFOS Holding A/S med underliggende datterselskaber
- HOFOR Vand Holding A/S

HOFOR Spildevand Herlev A/S har indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægsydelse. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor selskabet ingen personaleomkostninger har.

Selskabet har endvidere købt rensningsydelser hos BIOFOS-koncernen.

Selskabet er part i enkelte løbende sager og tvister i naturlig tilknytning til driften. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse sager ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 2023.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet selskabets aktiver eller gæld.

Noter

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

HOFOR Spildevand Herlev A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

HOFOR Spildevand Holding A/S, Ørestads Boulevard 35, 2300 København S, besidder 100% af selskabskapitalen i HOFOR Spildevand Herlev A/S.

- HOFOR Holding A/S besidder 61,37% af selskabskapitalen i HOFOR Spildevand Holding A/S
- HOFOR Forsyning Holding P/S besidder 100% af selskabskapitalen i HOFOR Holding A/S

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for HOFOR Forsyning Holding P/S, København.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Hansen

HOFOR VAND ALBERTSLUND A/S CVR: 33046332

Direktion

Serienummer: e779645b-4e3f-45f3-aa3a-92715d813092

IP: 195.41.xxx.xxx

2024-04-12 10:06:36 UTC



Per Timmermann

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
33963556

Revisor

Serienummer: e429259c-2569-4ae3-923c-101fcadf0868

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-15 08:18:18 UTC



Peter Kyhnav-Vejgaard

Revisor

Serienummer: 3f00d5a2-282e-46c9-962e-31c40d334541

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-18 11:34:03 UTC



Hanne Hansen

Bestyrelse

Serienummer: ca8c897b-6849-4bab-8c7b-eac977f378df

IP: 195.41.xxx.xxx

2024-04-18 11:47:28 UTC



Henrik Plougmann Olsen

Bestyrelse

Serienummer: 4336da46-f20f-45f0-a28f-2095cf4ca411

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-04-19 05:29:31 UTC



Søren Birch

HOFOR A/S CVR: 10073022

Bestyrelse

Serienummer: 028c3e0e-7cea-4b6f-adbb-b01d3766d25c

IP: 217.71.xxx.xxx

2024-04-20 11:38:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: XQD1G-TA0CC-CGXDY-FZA50-7Y13Q-UM64N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**