



FAXE FORSYNING HOLDING A/S
JENS CHR. SKOUS VEJ 1, 4690 HASLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
koncernens ordinære generalforsamling,
den 6. juni 2024

Marianne Almindsø Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Koncernsoplysninger	
Koncernsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-25

KONCERNSOPLYSNINGER

Koncernen	Faxe Forsyning Holding A/S Jens Chr. Skous Vej 1 4690 Haslev CVR-nr.: 31 49 83 76 Stiftet: 27. marts 2008 Kommune: Faxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christina Birkemose, formand Lars Folmann Christiansen, næstformand Ivan Lilleng Jørgen Richardt Nielsen Marianne Ørgaard Thomas Spange Olsen Allan Thomas Pedersen, forbrugervalgt Dennis Pihl Hansen, forbrugervalgt Karsten Juul Madsen, medarbejdervalgt Lars Berg, medarbejdervalgt
Direktion	Marianne Almindsø Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Faxe Forsyning Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og koncernens aktiviteter og pengestrømme 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.

Haslev, den 18. april 2024

Direktion:

Marianne Almindsø Andersen

Bestyrelse:

Christina Birkemose
Formand

Lars Folmann Christiansen
Næstformand

Ivan Lilleng

Jørgen Richardt Nielsen

Marianne Ørgaard

Thomas Spange Olsen

Allan Thomas Pedersen
Forbrugervalgt

Dennis Pihl Hansen
Forbrugervalgt

Karsten Juul Madsen
Medarbejdervalgt

Lars Berg
Medarbejdervalgt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Faxe Forsyning Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Faxe Forsyning Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som koncernen samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 koncernens og koncernens 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og koncernens 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og koncernen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16691

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2023 tkr.	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	155.825	170.345	149.497	136.142	128.670
Bruttoresultat.....	93.601	113.881	103.802	87.332	80.731
Resultat af primær drift.....	32.442	54.594	49.104	33.550	28.508
Finansielle poster, netto.....	-3.748	-3.716	-3.983	-4.129	-4.010
Årets resultat.....	28.666	51.414	45.351	29.471	24.577
Balance					
Anlægsaktiver.....	871.608	842.494	783.789	770.438	750.554
Omsætningsaktiver.....	56.956	80.155	70.642	55.328	39.478
Balancesum.....	928.564	922.648	854.431	825.766	790.032
Egenkapital.....	674.124	645.873	591.243	545.078	515.430
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	48.569	85.659	41.336	53.694	53.607
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-61.245	-88.721	-43.782	-49.199	-78.067
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.	-12.059	-11.856	19.905	13.192	23.093
Pengestrømme i alt.....	-24.735	-14.918	17.459	17.687	-1.367
Investeringer i materielle anlægsaktiver.	-61.149	-88.689	-43.565	-49.367	-76.064
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	77,3	76,7	75,4	66,1	68,7

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad:} \quad \frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Alle selskaber har i 2023 været præget af byggemodninger, flere borgere og flere opgaver. Dette har i alle selskaber givet højere omsætning og flere driftsudgifter - både i forhold til året før og i forhold til budgettet for året.

I Faxe Vandforsyning A/S er reoveringsopgaver og byggemodninger forløbet planmæssigt, og der er arbejdet en del på sikring af forsyningens grundvandsressourcer.

I Faxe Spildevand er der arbejdet med byggemodninger, en del med kloaksepareringer og regnvandsbassiner og der er arbejdet med nedbringelse af uvedkommende vand.

I Faxe Spildevandscenter har der været stort pres på forbehandlingsanlægget på Faxe Renseanlæg. Kapaciteten på anlægget overskrides, hvilket har krævet ekstra manuel styring og større omkostninger. Der er derfor igangsat et arbejde med udbygning af forbehandlingsanlægget i samarbejde med industrierne.

I Faxe Affald A/S har det været et år med stor aktivitet. Året før blev indført storskraldsordning med indsamling af farligt affald og ordning med indsamling i 10 fraktioner til alle med tohjulede beholdere. I 2023 er der blevet fulgt op med alle de nye ordninger for sommerhuse, etageboliger, institutioner og enkelte erhverv.

Endelig kan nævnes at Faxe Forsyning Holding A/S fik et datterselskab mere i slutningen af 2022 - Faxe Energi A/S - idet det er et ønske fra ejers side at Faxe Forsyning varetager opgaver inden for produktion af vedvarende energi og varmeforsyning. I dette selskab har der været aktiviteter i form af planlægning og etablering af solceller på to renseanlæg og undersøgelse af mulighed for fjernvarme i fire byer. I tre af de fire byer har interessen ikke været stor nok men i Faxe Ladeplads har interessen været større. Der er derfor stadig planer om at etablere fjernvarme i Faxe Ladeplads.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 28.666 t.kr., og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 674.124 t.kr.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Ledelsen anser årets resultat på 28.666 t.kr. for tilfredsstillende og på niveau med forventningerne.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

I 2024 er der stadig planlagt flere byggemodninger i Faxe Kommune, så investeringer hertil vil være væsentlige og en del nye forbrugere vil blive tilsluttet. Der forventes etableret et helt nyt forbehandlingsanlæg til behandling af spildevand fra industrierne.

På affaldsområdet vil indsamlingen blive effektiviseret og nogle af de strategiske mål for området vil blive realiseret.

Desuden forventes det, at det nye datterselskab, Faxe Energi A/S kommer i gang med yderligere opgaver inden for vedvarende energi og planlægning af fjernvarme.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	155.825	170.345	19	28
Andre driftsindtægter.....	2	3.077	3.000	0	0
Eksterne omkostninger.....		-65.301	-59.464	-24	-28
BRUTTORESULTAT		93.601	113.881	-5	0
Personaleomkostninger.....	3	-30.073	-30.321	0	0
Af- og nedskrivninger.....	4	-30.594	-28.966	0	0
Andre driftsomkostninger.....		-492	0	0	0
DRIFTSRESULTAT		32.442	54.594	-5	0
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virk- somheder.....		0	0	28.666	51.414
Andre finansielle indtægter.....	5	1.461	549	5	1
Andre finansielle omkostninger.....	6	-5.209	-4.265	0	-1
RESULTAT FØR SKAT		28.694	50.878	28.666	51.414
Skat af årets resultat.....	7	-28	536	0	0
ÅRETS RESULTAT	8	28.666	51.414	28.666	51.414

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Software og licenser.....		521	719	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	9	521	719	0	0
Grunde og bygninger.....		44.316	45.669	0	0
Produktionsanlæg og maskiner.....		770.233	757.893	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		27.334	27.204	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....		28.999	10.804	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	10	870.882	841.570	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	673.955	645.704
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		25	25	0	0
Lejedepositum og andre tilgodehavender.....		180	180	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	11	205	205	673.955	645.704
ANLÆGSAKTIVER.....		871.608	842.494	673.955	645.704
Råvarer og hjælpematerialer.....		113	147	0	0
Varebeholdninger.....		113	147	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		15.285	34.844	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	24	35
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	7	0	0
Andre tilgodehavender.....		31.016	6.883	0	1
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	2.070	2.070
Periodeafgrænsningsposter.....		708	438	0	0
Reguleringsmæssig underdækning, Spildevand.....		1.969	5.235	0	0
Tilgodehavender.....		48.978	47.407	2.094	2.106
Likvide beholdninger.....		7.866	32.601	232	229
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		56.957	80.155	2.326	2.335
AKTIVER.....		928.565	922.649	676.281	648.039

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Aktiekapital.....	12	13.000	13.000	13.000	13.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0	279.519	251.268
Reserve for udviklingsomkostninger.....		443	443	0	0
Dagsværdireserve for regnskabsmæssig sikring.....		-99	316	0	0
Overført resultat.....		660.780	632.114	381.605	381.605
EGENKAPITAL.....		674.124	645.873	674.124	645.873
Gæld til KommuneKredit.....		195.444	203.196	0	0
Reguleringsmæssig overdækning, Vand og Spildevandscenter.....		12.217	11.555	0	0
Periodeafgrænsningsposter vedr. affaldsspande.....		6.247	7.289	0	0
Langfristede gældsforpligtelser...	13	213.908	222.040	0	0
Gæld til KommuneKredit.....		12.266	16.573	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.778	28.252	1	14
Gæld til tilknyttede virksomheder.	14	22	1.424	0	0
Gæld til associerede virksomheder.		50	0	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	0	2.128	2.128
Anden gæld.....		6.296	7.963	28	24
Periodeafgrænsningsposter.....		85	216	0	0
Reguleringsmæssig overdækning, Vand, Spildevandscenter og Affald.		6.036	308	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser....		40.533	54.736	2.157	2.166
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		254.441	276.776	2.157	2.166
PASSIVER.....		928.565	922.649	676.281	648.039
Eventualposter mv.	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter	17				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen				
	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Dagsværdi-reserve for regnskabsmæssig sikring	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	13.000	443	316	632.114	645.873
Forslag til resultatdisponering, jf. note 8.....				28.666	28.666
Bevæg. dagsværdireserver					
Årets værdiregulering.....			-415		-415
Egenkapital 31. december 2023.....	13.000	443	-99	660.780	674.124

	Moderselskabet			
	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	13.000	251.268	381.605	645.873
Forslag til resultatdisponering, jf. note 8.....		28.666		28.666
Andre lovpligtige bindinger				
Andre reg. af indre værdi.....		-415		-415
Egenkapital 31. december 2023.....	13.000	279.519	381.605	674.124

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen	
	2023	2022
	tkr.	tkr.
Årets resultat	28.666	51.414
Årets afskrivninger tilbageført.....	30.594	28.966
Tilbageført over-/underdækning.....	9.656	9.419
Resultat af dattervirksomheder.....	0	1
Skat af årets resultat tilbageført.....	28	-536
Ændring i varebeholdninger	34	419
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-4.838	-25.900
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)..	-15.671	22.192
Regulering af sikringsinstrumenter.....	100	-316
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	48.569	85.659
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-96	-32
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-61.149	-88.689
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-61.245	-88.721
Afdrag på lån.....	-12.059	-11.856
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-12.059	-11.856
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-24.735	-14.918
Likvider 1. januar.....	32.601	47.519
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	7.866	32.601

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Nettoomsætning					1
Omsætning.....	165.481	179.764	19	28	
Over-/underdækning.....	-10.332	-8.668	0	0	
Over-/underdækning tømningsordning.....	676	-751	0	0	
	155.825	170.345	19	28	
 Andre driftsindtægter					2
Andre driftsindtægter består af salg af el tkr. 2.950, salg af ydelser tkr. 37, gevinst ved salg af anlægsaktiver tkr. 46, og andre indtægter tkr. 44.					
 Personaleomkostninger					3
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	68	64	0	0	
Løn og gager.....	36.609	33.228	0	0	
Pensioner.....	3.681	3.047	0	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	628	547	0	0	
Aktiverede lønomkostninger.....	-10.845	-6.501	0	0	
	30.073	30.321	0	0	
Vederlag til direktion og bestyrelse..	1.589	1.506	0	0	
	1.589	1.506	0	0	
 Af- og nedskrivninger					4
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver.....	405	905	0	0	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver.....	30.189	28.071	0	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	-10	0	0	
	30.594	28.966	0	0	
 Andre finansielle indtægter					5
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.461	549	5	1	
	1.461	549	5	1	
 Andre finansielle omkostninger					6
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.209	4.265	0	1	
	5.209	4.265	0	1	

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.	
Skat af årets resultat					7
Regulering af udskudt skat.....	28	-536	0	0	
	28	-536	0	0	
Forslag til resultatdisponering					8
Henlæggelser til reserve for netto-opskrivning efter indre værdis metode.....	0	0	28.666	51.414	
Overført resultat.....	28.666	51.414	0	0	
	28.666	51.414	28.666	51.414	
Immaterielle anlægsaktiver					9
			Koncernen		
			Software og licenser		
Kostpris 1. januar 2023.....			8.687		
Overførsler til/fra andre poster.....			111		
Tilgang.....			96		
Afgang.....			-766		
Kostpris 31. december 2023.....			8.128		
Afskrivninger 1. januar 2023.....			7.968		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....			-766		
Årets afskrivninger.....			405		
Afskrivninger 31. december 2023.....			7.607		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			521		
Der er tale om erhvervede rettigheder.					
Materielle anlægsaktiver					10
			Koncernen		
			Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2023.....			76.544	1.045.507	
Overførsel.....			462	37.635	
Tilgang.....			527	35	
Afgang.....			-66	-2.057	
Kostpris 31. december 2023.....			77.467	1.081.120	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....			30.875	287.614	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....			-66	-1.565	
Årets afskrivninger.....			2.342	24.838	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....			33.151	310.887	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....			44.316	770.233	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

10

	Koncernen	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. januar 2023.....	58.546	10.804
Overførsel.....	3.290	-41.501
Tilgang.....	891	59.696
Afgang.....	-708	0
Kostpris 31. december 2023.....	62.019	28.999
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	31.342	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	241	
Årets afskrivninger	3.102	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	34.685	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	27.334	28.999

Finansielle anlægsaktiver

11

	Koncernen	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2023.....	25	180
Kostpris 31. december 2023.....	25	180
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	25	180
		Moder- selskabet
		Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2023.....		394.436
Kostpris 31. december 2023.....		394.436
Værdireguleringer 1. januar 2023.....		251.268
Årets resultat		28.666
Andre reguleringer.....		-415
Værdireguleringer 31. december 2023.....		279.519
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		673.955

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)
Kapitalandele i dattervirksomheder (tkr.)

11

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Faxe Forsyning A/S, Haslev.....	4.276	1.362	100 %
Faxe Vandforsyning A/S, Haslev.....	60.630	1.595	100 %
Faxe Spildevand A/S, Haslev.....	605.865	25.492	100 %
Faxe Affald A/S, Haslev.....	2.185	-	100 %
Faxe Energi A/S, Haslev.....	1.000	-	100 %

Kapitalandele i associerede virksomheder (tkr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kompetencecenter Sjælland Aps, Haslev.....	100.000	-	25 %

Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

	2023 tkr.	2022 tkr.
Aktier, 13.000 stk. a nom. 1.000 tkr.....	13.000	13.000
	13.000	13.000

12

Langfristede gældsforpligtelser

13

	Koncernen			
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Gæld til KommuneKredit.....	207.710	12.266	144.615	219.769
Reguleringsmæssig overdækning, Vand og Spildevandscenter.....	12.525	308	0	11.863
Periodeafgrænsningsposter vedr. affaldsspande.....	6.247	0	0	7.289
	226.482	12.574	144.615	238.921

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder i koncernregnskabet består af gæld til Faxe Kommune.

14

NOTER

Note

**Eventualposter mv.
Eventualaktiver**

15

Koncernen har skattemæssige merværdier. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om mulighed for anvendelse af aktivet.

Eventualforpligtelser

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderselskabet</u>	
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder: Mellem 1 og 5 år.....	8.601	14.129	0	0

Leasingforpligtelser for operationel leasing forfalder indenfor 5 år opjort til nominal esterende ydelse.

Koncernen har overtaget en momsreguleringsforpligtelsen. Den samlede forpligtelse udgør tkr. 698 med en restløbetid på 8 år.

Faxe Forsyning Holding A/S-koncernens eventualforpligtelser omfatter endvidere de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Hæftelse i sambeskatningen

Moderselskabet er sambeskattet med de danske datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16

Koncernen og moderselskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

Nærtstående parter

17

Koncernens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Faxe Kommune, Frederiksgade 9, 4600 Haslev.

Transaktioner med nærtstående parter

Koncernen har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, haft transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejder, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Faxe Forsyning Holding A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Faxe Forsyning Holding A/S samt dattervirksomheder, hvori Faxe Forsyning Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på overtagelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder salg, distribution og behandling af vand, spildevand og affald og faste bidrag samt de tilslutningsbidrag, der er henført til året og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over- / underdækning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og koncernens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, omkostninger til renovatør, bortskaffelses af affald, administration og kundeservice, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og koncernens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og koncernens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af software og licenser samt igangværende udviklingsprojekter. Software og licenser samt igangværende udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Software og licenser afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 2-10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid
Bygninger.....	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver 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 driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige småanskaffelsestærskel omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Grunde afskrives ikke.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejekontrakter oplyses under eventualforpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af realiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, 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 nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Nedskrivningstesten foretages på basis af de særlige forhold, der gælder for vandselskaber, herunder at selskaberne er "non-profit" og derfor ikke opererer med et afkastkrav til ejerne, samt de særlige forhold der gælder for reguleringen af indtægter for vandselskaber.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

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 hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikationer, 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Reguleringsmæssig underdækning

Affaldshåndtering

Underdækning er særskilt gjort op og indregnet ud fra "hvile-i-sig-selv"-princippet, svarende til forskellen mellem omkostninger til affaldshåndtering og de hos forbrugerne opkrævede beløb. En underdækning indregnes som et tilgodehavende, såfremt der er opkrævet for lidt hos forbrugerne, og underdækningen forventes opkrævet.

Vand- og spildevandsforsyning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb for vand- henholdsvis spildevandsaktiviteterne er mindre end de udmeldte økonomiske rammer med fradrag eller tillæg af kendte og godkendte reguleringer, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang, underdækningen forventes opkrævet.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortise-ret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende skraldespande under ny affaldsordning. De modtagne betalinger indtægtsføres over skraldespandens brugsperiode på 10 år.

Reguleringsmæssig overdækning

Affaldshåndtering

Overdækning er særskilt gjort op og indregnet ud fra "hvile-i-sig-selv"-princippet, svarende til forskellen mellem omkostninger til affaldshåndtering og de hos forbrugerne opkrævede beløb. En overdækning indregnes som en gæld, såfremt der er opkrævet for meget hos forbrugerne.

Vand- og spildevandsforsyning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb for vand- henholdsvis spildevandsaktiviteterne overstiger de økonomiske rammer med fradrag eller tillæg af kendte og godkendte reguleringer, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse. Overdækning for tømningensordningen er særskilt gjort op og indregnet ud fra "hvile-i-sig-selv"-princippet, svarende til forskellen mellem omkostninger i tømningensordningen og de hos forbrugerne opkrævede beløb. Overdækningen indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

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 indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringen i dagsværdien 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 dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringen i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger.