

---

# ***Kalundborg Forsyning A/S***

Dokhavnsvej 15, 4400 Kalundborg

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 31 77 50 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5 2022

Martin Damm  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kalundborg Forsyning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 28. april 2022

## Direktion

Hans-Martin Friis Møller  
direktør

## Bestyrelse

Karl-Åge Hornshøj Poulsen  
formand

Jonas Ibn Ziad Ghiyati  
næstformand

Thomas Østergaard Jørgensen

Tonny Voldby Pedersen

Niels-Erik Sørensen

Jacqueline Hersing

Esben Hansen

Anne Lynggaard Olsen

Søren Toft Nielsen

Malene Kristensen

Joan Nederby Christensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kalundborg Forsyning A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Aarhus, den 28. april 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Dalager  
statsautoriseret revisor  
mne26745

Thomas Riis  
statsautoriseret revisor  
mne32174

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Kalundborg Forsyning A/S  
Dokhavnsvej 15  
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 31 77 50 78  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Kalundborg

## Bestyrelse

Karl-Åge Hornshøj Poulsen, formand  
Jonas Ibn Ziad Ghiyati  
Thomas Østergaard Jørgensen  
Tonny Voldby Pedersen  
Niels-Erik Sørensen  
Jacqueline Hersing  
Esben Hansen  
Anne Lynggaard Olsen  
Søren Toft Nielsen  
Malene Kristensen  
Joan Nederby Christensen

## Direktion

Hans-Martin Friis Møller

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Kalundborg Forsyning A/S' formål er at være servicevirksomhed for de øvrige selskaber i Kalundborg Forsyning Holding A/S koncernen. Alle koncernens medarbejdere er ansat i Kalundborg Forsyning A/S og leverer timer og ydelser til de øvrige selskaber til en fastsat timepris og i henhold til de indgåede samhandelsaftaler.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fakturerer internt i koncernen til kostpris, og vil efter ”hvile i sig selv” princippet vise et resultat over tid tæt på 0. Årets resultat før skat er på 407 t. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 7,7 mio. kr.

Der har været 85 fuldtidsansatte i Kalundborg Forsyning i 2021, hvilket er en stigning i forhold til 2020, hvor der var 81 ansatte. Antal medarbejdere er omregnet til antal fuldtidsstillinger.

Medarbejdernes arbejde har i perioder af 2021 været påvirket af Coronasituationen. Af hensyn til forsyningssikkerheden har der været en del foranstaltninger, for at begrænse smitterisikoen mellem medarbejderne. Driftsmedarbejderne har arbejdet i adskilte hold og mange af de administrative medarbejdere har arbejdet hjemmefra. Der er i forbindelse med hjemmearbejdet blevet gennemført en APV som udgangspunkt for indretning af medarbejdernes hjemmearbejdspladser. Ligeledes er der gennemført en trivselsmåling i foråret 2021 for at vurdere, hvordan det meget hjemmearbejde påvirkede medarbejderne.

Den større afstand mellem medarbejderne og tiltag som at spritte hænder hyppigt har ført til et lavere sygefravær. Det gennemsnitlige sygefravær har i 2021 været på 3,7 pct. Det er lidt højere end i 2020, hvor gennemsnittet var 3,4 pct., men det er betydeligt lavere end tidligere år. Således lå gennemsnittet for sygefravær i 2019 på 5,7 pct. Sygefraværet har betydning for, hvor mange såkaldte produktive timer der er i forsyningen, og hvor mange timer der kan sælges ud i selskaberne.

Omsætningen i 2021 er 68,6 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til året før, hvor omsætningen var 61,8 mio. kr.

De samlede omkostninger er 70,4 mio. kr. Heraf udgør løn- og personaleomkostninger udgør 55,2 mio. kr. Der har været en stigning i løn- og personaleomkostningerne i forhold til 2020 på 3,5 mio. kr. som kan henføres til stigning i antal ansatte, øgede rekrutteringsomkostninger samt test af medarbejder i forbindelse med covid-19-epidemien. Cypersikkerhed har i året været fokusområde, hvilket har medført en stigning i IT-omkostningerne.

I forhold til budgettet for 2021 er der tale om en samlet stigning på 0,6 mio. kr.

På baggrund heraf anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.



# Ledelsesberetning

## Årets investeringer

Selskabets samlede investeringer har i 2021 udgjort 1,3 mio. kr. mod 0,6 mio. kr. i 2020. Investeringerne omhandler primært IT.

## Forventet udvikling

I 2022 vil omsætningen blive højere, fordi der rekrutteres flere nye medarbejdere til Kalundborg Forsyning. Der er budgetteret med 8 nye stillinger. Endelig er der i budgettet taget højde for, at de medarbejdere der ansættes i fremtiden, skal have et højere kompetenceniveau, hvilket vil betyde et højere lønniveau.

For at understøtte uddannelserne i Kalundborg Kommune vil Kalundborg Forsyning fortsat bidrage med faglige events for studerende og vil som nævnt tilbyde praktikforløb for praktikanter fra bl.a. ingeniøruddannelsen på Absalon. Ligeledes vil der fortsat ske undervisning af skoleklasser.

## Arbejds miljømæssige forhold

Kalundborg Forsyning har stort fokus på arbejdsmiljø og er certificeret i arbejdsmiljø i ISO 45001. Indsatsen omkring arbejdsmiljø er forankret i arbejdsmiljøorganisationen (AMO), som består af et arbejdsmiljøudvalg og fem arbejdsmiljøgrupper. AMO's primære opgave er at følge op på risikovurderinger, mål og indsats, samt varetage den daglige arbejdsmiljøindsats.

Der er en række tilbud til medarbejderne, som har til formål at forbedre medarbejdernes trivsel og sundhed. Det drejer sig om tilbud om forskellige trivselstiltag, så som yoga, spinning eller gåtur med kollega, samt mental træning. Disse aktiviteter har været sat på standby en del af 2021 pga. Corona. Alle medarbejdere er omfattet af en sundhedsordning, der indeholder en række behandlingstilbud.

## Miljømæssige forhold

Miljøpåvirkningen stammer primært fra drift af administrationsbygningen på Dokhavnsvej, og anvendelse af biler og maskiner. Der er fokus på at nyindkøbte biler så vidt det er muligt skal være elbiler. Indsatsen omkring miljø er et prioriteret tema i Kalundborg Forsynings strategi for 2021-2025, og arbejdet hermed er forankret i Miljøorganisationen (MO).

Der skal jf. Kalundborg Forsynings indkøbspolitik være fokus på at indkøbe bæredygtigt med hensyn til vand, energi, materialer og recirkulation i henhold til den grønne dagsorden.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>68.631</b>	<b>61.811</b>
Produktionsomkostninger	1	-36.806	-34.861
<b>Bruttoresultat</b>		<b>31.825</b>	<b>26.950</b>
Administrationsomkostninger	1	-33.486	-28.615
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-1.661</b>	<b>-1.665</b>
Andre driftsindtægter		1.886	1.533
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>225</b>	<b>-132</b>
Finansielle indtægter		274	305
Finansielle omkostninger		-92	-180
<b>Resultat før skat</b>		<b>407</b>	<b>-7</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>407</b>	<b>-7</b>

## Resultatdisponering

	2021 TDKK	2020 TDKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400	0
Overført resultat	7	-7
	<b>407</b>	<b>-7</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Software		1.226	1.232
Software under udførelse		19	281
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<b>1.245</b>	<b>1.513</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.098	845
Materielle anlægsaktiver under udførelse		198	80
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.296</b>	<b>925</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	25	25
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	5	31.464	6.037
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.489</b>	<b>6.062</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>34.030</b>	<b>8.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53	289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.688	8.271
Udskudt skatteaktiv	6	237	237
Periodeafgrænsningsposter		175	750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.153</b>	<b>9.547</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.650</b>	<b>2.795</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.803</b>	<b>12.342</b>
<b>Aktiver</b>		<b>54.833</b>	<b>20.842</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital		1.000	1.000
Overført resultat		6.339	6.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400	0
<b>Egenkapital</b>		<b>7.739</b>	<b>7.332</b>
Leasingforpligtelser		291	382
Feriepengeforpligtelse til indefrysning		0	3.714
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>291</b>	<b>4.096</b>
Leasingforpligtelser	7	88	88
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.407	1.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.763	128
Gæld til associerede virksomheder		1.137	153
Anden gæld		6.822	6.783
Periodeafgrænsningsposter		586	694
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.803</b>	<b>9.414</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>47.094</b>	<b>13.510</b>
<b>Passiver</b>		<b>54.833</b>	<b>20.842</b>
Medarbejderforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	Foreslået udbytte for regnskabs- <u>året</u>	<u>I alt</u>
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.000	6.332	0	7.332
Årets resultat	0	7	400	407
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.000</b>	<b>6.339</b>	<b>400</b>	<b>7.739</b>

Selskabets egenkapital er i henhold til særlovgivning ikke til fri disposition for ejerne.

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Årets resultat		407	-7
Reguleringer	8	985	414
Ændring i driftskapital	9	-8.552	1.952
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-7.160</b>	<b>2.359</b>
Renteindbetalinger og lignende		274	306
Renteudbetalinger og lignende		-91	-186
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-6.977</b>	<b>2.479</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-458	61
Køb af materielle anlægsaktiver		-812	-899
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-25.427	-470
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-26.697</b>	<b>-1.308</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-91	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		36.636	-12.680
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		984	99
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>37.529</b>	<b>-12.581</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>3.855</b>	<b>-11.410</b>
Likvider 1. januar		2.795	14.205
<b>Likvider 31. december</b>		<b>6.650</b>	<b>2.795</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.650	2.795
<b>Likvider 31. december</b>		<b>6.650</b>	<b>2.795</b>

# Noter til årsregnskabet

	2021 TDKK	2020 TDKK	
<b>1 Medarbejderforhold</b>			
Lønninger	45.288	41.397	
Pensioner	5.268	4.854	
Andre omkostninger til social sikring	1.054	2.215	
Andre personaleomkostninger	3.575	3.202	
	<b>55.185</b>	<b>51.668</b>	
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>85</b>	<b>81</b>	
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
	Software	Software under	I alt
	TDKK	udførelse	TDKK
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	6.727	281	7.008
Tilgang i årets løb	0	458	458
Afgang i årets løb	-1.263	0	-1.263
Overførsler i årets løb	720	-720	0
Kostpris 31. december	6.184	19	6.203
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.495	0	5.495
Årets afskrivninger	725	0	725
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-1.262	0	-1.262
Ned- og afskrivninger 31. december	4.958	0	4.958
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.226</b>	<b>19</b>	<b>1.245</b>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	3.197	80	3.277
Tilgang i årets løb	0	812	812
Afgang i årets løb	-227	0	-227
Overførsler i årets løb	694	-694	0
Kostpris 31. december	<u>3.664</u>	<u>198</u>	<u>3.862</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.352	0	2.352
Årets afskrivninger	441	0	441
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-227	0	-227
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.566</u>	<u>0</u>	<u>2.566</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.098</u></b>	<b><u>198</u></b>	<b><u>1.296</u></b>

### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2021 TDKK	2020 TDKK
Kostpris 1. januar	<u>25</u>	<u>25</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>25</u></b>	<b><u>25</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Kompetencecenter Sjælland ApS	Haslev	100.000	25%



# Noter til årsregnskabet

## 5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder TDKK
Kostpris 1. januar	6.037
Tilgang i årets løb	25.427
Kostpris 31. december	31.464
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>31.464</b>

## 6 Udskudt skatteaktiv

	2021 TDKK	2020 TDKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	271
Materielle anlægsaktiver	0	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-124
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-237	-415
Overført til udskudt skatteaktiv	237	237
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opgjort skatteaktiv	237	237
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>237</b>	<b>237</b>

Udskudte skatteaktiver er indregnet, da skatteaktiverne forventes anvendt i koncernens sambeskatning indenfor 3-5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 TDKK	2020 TDKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	291	382
Langfristet del	291	382
Inden for 1 år	88	88
	<b>379</b>	<b>470</b>
<b>Feriepengeforpligtelse til indefrysning</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	3.714
Langfristet del	0	3.714
Inden for 1 år	0	0
	<b>0</b>	<b>3.714</b>

## 8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-274	-305
Finansielle omkostninger	92	180
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.167	539
	<b>985</b>	<b>414</b>

## 9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-4.603	-329
Ændring i leverandører m.v.	-3.949	2.281
	<b>-8.552</b>	<b>1.952</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kalundborg Forsyning Holding A/S som administrativselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Forsyning A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når overgangen af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer, personale, samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlæg omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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 som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

#### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.