

---

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

Dokhavnsvej 15, 4400 Kalundborg

## **Årsrapport for 2020**

---

CVR-nr. 31 77 50 78

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/05 2021

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

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 27. april 2021

## Direktion

Hans-Martin Friis Møller  
direktør

## Bestyrelse

Anne Elisabeth Jensen  
formand

Thomas Malthesen Hiorth  
næstformand

Niels-Erik Sørensen

Malene Kristensen

Kirsten Rask

Dan Ib Hansen

Martin Damm

Søren Toft Nielsen

Preben Thisgaard

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 driften;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 27. april 2021

**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

Anne Elisabet Jensen, formand  
Thomas Malthesen Hiorth  
Niels-Erik Sørensen  
Malene Kristensen  
Kirsten Rask  
Dan Ib Hansen  
Martin Damm  
Søren Toft Nielsen  
Preben Thisgaard

## 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 tæt på 0. Årets resultat før skat viser et underskud på 7 t. kr., og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en uændret egenkapital på 7,3 mio. kr.

Der har været 81 fuldtidsansatte i Kalundborg Forsyning i 2020, hvilket svarer til en tilgang på én medarbejder i forhold til 2019.

Medarbejdernes arbejde har været meget påvirket af Corona-situationen gennem det meste af 2020. Driftsmedarbejderne har arbejdet i adskilte hold for at begrænse kontakten. De fleste af de administrative medarbejdere har arbejdet hjemmefra. Der er i forbindelse med hjemmearbejdet blevet gennemført en APV som udgangspunkt for indretning af medarbejdernes hjemmearbejdspladser. Corona-situationen har ikke haft nogen økonomisk effekt for selskabet.

Corona-restriktionerne har dog også betydet, at sygefraværet har været betydeligt lavere i 2020 i forhold til tidligere år. Gennemsnittet for hele året har været 3,4 pct. mod 5,8 pct. i 2019. Det betyder at det solgte antal timer pr. medarbejder er blevet øget.

Omsætningen i 2020 er 61,8 mio. kr., hvilket er en lille stigning i forhold til året før, hvor omsætningen var 59,8 mio. kr.

De samlede omkostninger er 63,7 mio. kr. Heraf udgør løn- og personaleomkostninger udgør 51,7 mio. kr. Der har været en stigning i løn- og personaleomkostningerne i forhold til 2019 på 2,3 mio. kr. som kan henføres til flere medarbejdere og den generelle lønudvikling. Desuden er der sket en efterregulering af pension til timelønnede.

På baggrund heraf anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

## Årets investeringer

Selskabets samlede investeringer har i 2020 udgjort 0,6 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. i 2019. Investeringerne omhandler primært IT.



# Ledelsesberetning

## Forventet udvikling

I 2021 forventes omsætningen at blive øget, primært på grund af stigende personaleomkostninger. Der er budgetteret med to nye stillinger - en certificeringsmedarbejder der tænkes finansieret af mindre køb og konsulentydelse og en medarbejder i Plan og Projekt. Desuden er der budgetteret med yderligere to praktikanter, så der nu på årsbasis er fire praktikanter med et praktikophold på 6 måneder hver. 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 det meste af 2020 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 om muligt skal være elbiler.

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 | 2020<br>TDKK  | 2019<br>TDKK  |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                   |      | <b>61.811</b> | <b>59.836</b> |
| Produktionsomkostninger                 |      | -34.861       | -27.181       |
| <b>Bruttoresultat</b>                   |      | <b>26.950</b> | <b>32.655</b> |
| Administrationsomkostninger             |      | -28.615       | -35.188       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> |      | <b>-1.665</b> | <b>-2.533</b> |
| Andre driftsindtægter                   |      | 1.533         | 2.335         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  |      | <b>-132</b>   | <b>-198</b>   |
| Finansielle indtægter                   |      | 305           | 299           |
| Finansielle omkostninger                |      | -180          | -97           |
| <b>Resultat før skat</b>                |      | <b>-7</b>     | <b>4</b>      |
| Skat af årets resultat                  | 2    | 0             | -6            |
| <b>Årets resultat</b>                   |      | <b>-7</b>     | <b>-2</b>     |

## Resultatdisponering

|  | 2020<br>TDKK | 2019<br>TDKK |
|--|--------------|--------------|
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |              |              |
| Overført resultat                      | -7           | -2           |
|  | <b>-7</b>    | <b>-2</b>    |

# Balance 31. december

## Aktiver

|  | Note | 2020<br>TDKK  | 2019<br>TDKK  |
|--|------|---------------|---------------|
| Software                                     |      | 1.232         | 1.574         |
| Software under udførsel                      |      | 281           | 0             |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 3    | <b>1.513</b>  | <b>1.574</b>  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 845           | 97            |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse     |      | 80            | 0             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4    | <b>925</b>    | <b>97</b>     |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     | 5    | 25            | 25            |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder   | 6    | 6.037         | 6.037         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>6.062</b>  | <b>6.062</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>8.500</b>  | <b>7.733</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 289           | 294           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 8.271         | 8.527         |
| Udskudt skatteaktiv                          | 7    | 237           | 237           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 750           | 158           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>9.547</b>  | <b>9.216</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>2.795</b>  | <b>14.205</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>12.342</b> | <b>23.421</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>20.842</b> | <b>31.154</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2020<br>TDKK  | 2019<br>TDKK  |
|---|------|---------------|---------------|
| Selskabskapital                                   |      | 1.000         | 1.000         |
| Overført resultat                                 |      | 6.332         | 6.339         |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>7.332</b>  | <b>7.339</b>  |
| Leasingforpligtelser                              |      | 382           | 0             |
| Feriepengeforpligtelse til indefrysning           |      | 3.714         | 1.439         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 8    | <b>4.096</b>  | <b>1.439</b>  |
| Leasingforpligtelser                              | 8    | 88            | 0             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 1.568         | 2.109         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |      | 128           | 12.808        |
| Gæld til associerede virksomheder                 |      | 153           | 54            |
| Anden gæld  |      | 6.783         | 6.910         |
| Periodeafgrænsningsposter                         |      | 694           | 495           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>9.414</b>  | <b>22.376</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>13.510</b> | <b>23.815</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>20.842</b> | <b>31.154</b> |
| Medarbejderforhold                                | 1    |               |               |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11   |               |               |
| Nærtstående parter                                | 12   |               |               |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 13   |               |               |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | <u>Selskabskapital</u><br>TDKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>TDKK | <u>I alt</u><br>TDKK |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 1.000                          | 6.339                                | 7.339                |
| Årets resultat                  | 0                              | -7                                   | -7                   |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>1.000</b>                   | <b>6.332</b>                         | <b>7.332</b>         |

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

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2020<br>TDKK   | 2019<br>TDKK  |
|--|------|----------------|---------------|
| Årets resultat                                       |      | -7             | -2            |
| Reguleringer   | 9    | 414            | 443           |
| Ændring i driftskapital                              | 10   | 1.952          | -370          |
| <b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b> |      | <b>2.359</b>   | <b>71</b>     |
| Renteindbetalinger og lignende                       |      | 306            | 299           |
| Renteudbetalinger og lignende                        |      | -186           | -97           |
| <b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>                |      | <b>2.479</b>   | <b>273</b>    |
| Betalt selskabsskat                                  |      | 0              | -72           |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>              |      | <b>2.479</b>   | <b>201</b>    |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver                    |      | 61             | -1.005        |
| Køb af materielle anlægsaktiver                      |      | -899           | 0             |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.                |      | -470           | 0             |
| Salg af materielle anlægsaktiver                     |      | 0              | 30            |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>        |      | <b>-1.308</b>  | <b>-975</b>   |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder |      | -12.680        | 0             |
| Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder |      | 99             | 0             |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>       |      | <b>-12.581</b> | <b>0</b>      |
| <b>Ændring i likvider</b>                            |      | <b>-11.410</b> | <b>-774</b>   |
| Likvider 1. januar                                   |      | 14.205         | 14.979        |
| <b>Likvider 31. december</b>                         |      | <b>2.795</b>   | <b>14.205</b> |
| Likvider specificeres således:                       |      |                |               |
| Likvide beholdninger                                 |      | 2.795          | 14.205        |
| <b>Likvider 31. december</b>                         |      | <b>2.795</b>   | <b>14.205</b> |

# Noter til årsregnskabet

|   | 2020<br>TDKK     | 2019<br>TDKK                        |
|---|------------------|-------------------------------------|
| <b>1 Medarbejderforhold</b>                           |                  |                                     |
| Lønninger   | 41.397           | 41.075                              |
| Pensioner   | 4.854            | 4.864                               |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 2.215            | 521                                 |
| Andre personaleomkostninger                           | 3.202            | 2.897                               |
|   | <b>51.668</b>    | <b>49.357</b>                       |
| <br>  |                  |                                     |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b> | <b>81</b>        | <b>80</b>                           |
|   |                  |                                     |
|   | 2020<br>TDKK     | 2019<br>TDKK                        |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                       |                  |                                     |
| Årets aktuelle skat                                   | 0                | 0                                   |
| Regulering af udskudt skat tidligere år               | 0                | 6                                   |
|   | <b>0</b>         | <b>6</b>                            |
|   |                  |                                     |
| <b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>                   |                  |                                     |
|   | Software<br>TDKK | Software under<br>udførelse<br>TDKK |
| Kostpris 1. januar                                    | 2.097            | 0                                   |
| Reklassifikation                                      | 4.436            | 0                                   |
| Tilgang i årets løb                                   | 0                | 475                                 |
| Overførsler i årets løb                               | 194              | -194                                |
| Kostpris 31. december                                 | <b>6.727</b>     | <b>281</b>                          |
|   |                  |                                     |
| Ned- og afskrivninger 1. januar                       | 523              | 0                                   |
| Reklassifikation                                      | 4.379            | 0                                   |
| Årets afskrivninger                                   | 593              | 0                                   |
| Ned- og afskrivninger 31. december                    | <b>5.495</b>     | <b>0</b>                            |
|   |                  |                                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>             | <b>1.232</b>     | <b>281</b>                          |

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>TDKK | Materielle an-<br>lægsaktiver un-<br>der udførelse<br>TDKK |
|--|---|--|
| Kostpris 1. januar                               | 5.164   | 0  |
| Reklassifikationer                               | -2.021  | 0  |
| Tilgang i årets løb                              | 485   | 535  |
| Afgang i årets løb                               | -886  | 0  |
| Overførsler i årets løb                          | 455   | -455   |
| Kostpris 31. december                            | <u>3.197</u>  | <u>80</u>  |
| <br>   |   |  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar                  | 5.067   | 0  |
| Reklassifikationer                               | -1.964  | 0  |
| Årets afskrivninger                              | 135   | 0  |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -886  | 0  |
| Ned- og afskrivninger 31. december               | <u>2.352</u>  | <u>0</u>   |
| <br>   |   |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>        | <b><u>845</u></b>                                     | <b><u>80</u></b>   |

## 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

|   | 2020<br>TDKK     | 2019<br>TDKK     |
|---|------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar                        | 25               | 0                |
| Tilgang i årets løb                       | <u>0</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<br>ejerandel |
|-------------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Kompetencecenter Sjælland ApS | Haslev   | 100.000         | 25%                     |



# Noter til årsregnskabet

## 6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

|   | Tilgodehaven-<br>der i tilknyttede<br>virksomheder<br>TDKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar                        | 6.037  |
| Kostpris 31. december                     | 6.037  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>6.037</b>   |

## 7 Udskudt skatteaktiv

|  | 2020<br>TDKK | 2019<br>TDKK |
|--|--------------|--------------|
| Immaterielle anlægsaktiver                 | 271          | 0            |
| Materielle anlægsaktiver                   | 31           | 0            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | -124         | 0            |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse    | -415         | -237         |
| Overført til udskudt skatteaktiv           | 237          | 237          |
|  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Udskudt skatteaktiv</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.

## 8 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:

### Leasingforpligtelser

|                  |            |          |
|------------------|------------|----------|
| Mellem 1 og 5 år | 382        | 0        |
| Langfristet del  | 382        | 0        |
| Inden for 1 år   | 88         | 0        |
|                  | <b>470</b> | <b>0</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

|  | 2020         | 2019         |
|--|--------------|--------------|
|  | TDKK         | TDKK         |
| <b>Feriepengeforpligtelse til indefrysning</b> |              |              |
| Mellem 1 og 5 år                               | 3.714        | 1.439        |
| Langfristet del                                | 3.714        | 1.439        |
| Inden for 1 år                                 | 0            | 0            |
|  | <b>3.714</b> | <b>1.439</b> |

## 9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

|  | 2020       | 2019       |
|--|------------|------------|
|  | TDKK       | TDKK       |
| Finansielle indtægter                                  | -305       | -299       |
| Finansielle omkostninger                               | 180        | 97         |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 539        | 639        |
| Skat af årets resultat                                 | 0          | 6          |
|  | <b>414</b> | <b>443</b> |

## 10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

|                             | 2020         | 2019        |
|-----------------------------|--------------|-------------|
|                             | TDKK         | TDKK        |
| Ændring i tilgodehavender   | -329         | 1.412       |
| Ændring i leverandører m.v. | 2.281        | -1.782      |
|                             | <b>1.952</b> | <b>-370</b> |

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

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

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

## 12 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

---

Hjemsted

---

Kalundborg Forsyning Holding A/S

Dokhavnsvej 15, 4400 Kalundborg

Koncernrapporten for Kalundborg Forsyning Holding A/S kan rekvireres på følgende adresse:

# Noter til årsregnskabet

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Forsyning A/S for 2020 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 2020 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

## 13 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

## 13 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

## 13 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 gælds metode 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 rentekomkostning 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

## 13 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.