

Novafos Vand Gentofte A/S

Blokken 9, 1., 3460 Birkerød

CVR-nr. 31 88 52 99

Årsrapport for 2020

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2021

Lise Lotte Hjerrild
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Novafos Vand Gentofte A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 23. marts 2021

Direktion

Carsten Nystrup
adm. direktør

Bestyrelse

Jan Skovbo Nielsen
formand

Morten Slotved

Karsten Längerich

Jesper Würtzen

Karsten Søndergaard Nielsen

Trine Græse

Jens Bo Ive

John Schmidt Andersen

Hans Toft

Ole Bondo Christensen

Dan Müller Rosbjerg

Paul Piv Graugaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Novafos Vand Gentofte 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Novafos Vand Gentofte A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde 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 regnskabsbrugerne 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 udadelser, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Hellerup, den 23. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet	Novafos Vand Gentofte A/S Blokken 9, 1. 3460 Birkerød
	Telefon: 44208000
	E-mail: novafos@novafos.dk
	Hjemmeside: www.novafos.dk
	CVR-nr.: 31 88 52 99
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Stiftet: 16. december 2008
	Regnskabsår: 12. regnskabsår
	Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Jan Skovbo Nielsen, formand Morten Slotved Karsten Längerich Jesper Würtzen Karsten Søndergaard Nielsen Trine Græse Jens Bo Ive John Schmidt Andersen Hans Toft Ole Bondo Christensen Dan Müller Rosbjerg Paul Piv Graugaard
Direktion	Carsten Nystrup, adm. direktør
Aktionær	Novafos Holding A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød CVR-nr.: 38 30 20 51
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Advokat	Horten Advokatpartnerselskab Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup

Selskabsoplysninger

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Novafos Holding A/S, CVR-nr.: 38 30 20 51

Koncernregnskabet for Novafos Holding A/S kan rekvireres på følgende adresse:
Blokken 9, 1., 3460 Birkerød

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	35.482	39.710	35.727	33.969	40.032
Bruttoresultat	26.572	32.307	26.887	23.829	29.280
Resultat før finansielle poster	2.585	7.540	-2.543	-503	5.142
Resultat af finansielle poster	-5.708	-5.585	-4.443	-5.496	-5.142
Årets resultat	-3.574	1.304	-5.449	0	0
Balance					
Balancesum	513.892	501.312	476.907	469.253	437.053
Investering i materielle anlægsaktiver	45.371	29.012	26.075	27.226	31.979
Egenkapital	250.416	254.754	238.216	203.291	203.291
Nøgletal					
Bruttomargin	74,9%	81,4%	75,3%	70,1%	73,1%
Overskudsgrad	7,3%	19,0%	-7,1%	-1,5%	12,8%
Afkastningsgrad	0,5%	1,5%	-0,5%	-0,1%	1,2%
Soliditetsgrad	48,7%	50,8%	50,0%	43,3%	46,5%
Forrentning af egenkapital	-1,4%	0,5%	-2,5%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hoved- nøgletallene for årene 2016-2017 er ikke justeret for ændring i anvendt regnskabspraksis foretaget i 2019.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vandforsyning i henhold til lovgivningen herom i Gentofte Kommune, samt at sikre en vandforsyning af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, som tager hensyn til forsyningsikkerhed og naturen og drives på en effektiv måde, der er gennemskuelig for forbrugerne.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på t.kr. 3.574, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 250.416.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et negativt resultat for 2021 som følge af selskabets investeringsniveau og den økonomiske regulering selskabet er underlagt.

Der er fortsat Covid-19 pandemi, og selskabet har i den forbindelse omlagt forretningsgange for at sikre en fortsat levering af vand.

Selskabet forventer ikke at blive væsentligt økonomisk påvirket af pandemien.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Novafos Vand Gentofte A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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.

Midlertidige forskelle og over-/underdækning

Regnskabsposten midlertidige forskelle består af tidsmæssige forskydninger mellem selskabets indtægter og økonomiske rammer. Posten består primært af tilgodehavende selskabsskat efter skattesagen, som indregnes i de økonomiske rammer i de kommende år.

Positive forskelle mellem selskabets økonomiske rammer og regulatoriske indtægter indregnes som et aktiv i regnskabsposten underdækning.

Negative forskelle mellem selskabets økonomiske rammer og regulatoriske indtægter indregnes som en gældsforpligtelse i regnskabsposten overdækning.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Årets regulering i over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Posten omfatter blandt andet omkostninger til vedligeholdelse og drift af vandværker, engros køb af vand, opretholdelse af drift af SRO-systemer samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i årets løb. Posten omfatter blandt andet omkostninger til vedligeholdelse og drift af trykforøgerstationer, ledningsnet, SRO-systemer samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabet er sambeskattet med Novafos Holding A/S samt de øvrige datterselskaber i koncernen.

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede licenser samt andre lignende rettigheder, iform af software og takstrettigheder.

Takstrettigheder knytter sig til fremadrettede udgifter vedrørende historiske pensionsforpligtelser opgjort i forbindelse med stiftelsen over for nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd i forsyningsvirksomheden. Beløbet som svarer til den aktuarmæssigt opgjorte forpligtelse kan via den økonomiske regulering indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder.

Software og takstrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software og takstrettigheder afskrives linært over henholdsvis 5 og 10 år.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

	Brugstid
Bygninger	75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningerne indregnes i regnskabsposterne produktions-, distributions- og administrationsomkostninger ud fra tilhørsforholdet for de enkelte anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen tillige under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger ud fra tilhørsforholdet for de enkelte anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionsforpligtelser overfor udlånte kommunale tjenestemænd samt tidligere pensionerede tjenestemænd. Den løbende delindfrielse af forpligtelsen er modregnet i den hensatte forpligtelse.

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis**Hoved- og nøgletaloversigt**

Forklaring af nøgletal.

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Nettoomsætning		35.482	39.710
Produktionsomkostninger		-8.910	-7.403
Bruttoresultat		26.572	32.307
Distributionsomkostninger		-18.722	-17.882
Administrationsomkostninger		-5.265	-6.885
Resultat før finansielle poster		2.585	7.540
Finansielle indtægter		189	175
Finansielle omkostninger		-5.897	-5.760
Resultat før skat		-3.123	1.955
Skat af årets resultat	1	-451	-651
Årets resultat		-3.574	1.304
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.574	1.304
		-3.574	1.304

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Aktiver			
Takstrettighed		0	2.434
Software		<u>20</u>	<u>205</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>20</u>	<u>2.639</u>
Grunde og bygninger		39.429	39.660
Produktionsanlæg og maskiner		452.291	414.922
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		550	646
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.717</u>	<u>4.226</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>493.987</u>	<u>459.454</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>494.007</u>	<u>462.093</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480	1.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.347	21.408
Andre tilgodehavender		1.777	1.542
Selskabsskat		3.953	3.765
Midlertidige forskelle over-/underdækning		<u>8.121</u>	<u>9.859</u>
Tilgodehavender		<u>19.678</u>	<u>37.916</u>
Likvide beholdninger		<u>207</u>	<u>1.303</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.885</u>	<u>39.219</u>
Aktiver i alt		<u><u>513.892</u></u>	<u><u>501.312</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		200.416	204.754
Egenkapital	4	<u>250.416</u>	<u>254.754</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	907	616
Hensættelser til pensioner	6	12.074	12.859
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.981</u>	<u>13.475</u>
Kreditinstitutter		235.137	217.613
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>235.137</u>	<u>217.613</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	6.292	5.626
Anden gæld		135	83
Periodeafgrænsningsposter	8	1.475	2.441
Mellemregning med kunder (overdækning)	9	7.395	7.269
Deposita		61	51
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.358</u>	<u>15.470</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>250.495</u>	<u>233.083</u>
Passiver i alt		<u>513.892</u>	<u>501.312</u>
Medarbejderforhold	10		
Efterfølgende begivenheder	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	204.754	254.754
Regulering af tjenstemandsforpligtelse til aktuarmæssig vurdering	0	-764	-764
Årets resultat	0	-3.574	-3.574
Egenkapital 31. december 2020	50.000	200.416	250.416

Noter

	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	291	616
Regulering af skat vedrørende tidligere år	160	35
	<u>451</u>	<u>651</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Takstrettighed</u>	<u>Software</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2020	24.340	5.353	29.693
Afgang i årets løb	0	-4.429	-4.429
Kostpris 31. december 2020	<u>24.340</u>	<u>924</u>	<u>25.264</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	21.906	5.148	27.054
Årets afskrivninger	2.434	185	2.619
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-4.429	-4.429
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>24.340</u>	<u>904</u>	<u>25.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>20</u>

	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.217	1.217
Distributionsomkostninger	1.217	1.217
Administrationsomkostninger	185	489
	<u>2.619</u>	<u>2.923</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2020	41.053	514.257	3.127	4.226	562.663
Tilgang i årets løb	0	0	0	45.371	45.371
Afgang i årets løb	0	-26.564	-2.036	-73	-28.673
Overførsler i årets løb	0	47.807	0	-47.807	0
Kostpris 31. december 2020	41.053	535.500	1.091	1.717	579.361
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	1.393	99.335	2.481	0	103.209
Årets afskrivninger	231	10.438	96	0	10.765
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afgang	0	-26.564	-2.036	0	-28.600
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	1.624	83.209	541	0	85.374
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	39.429	452.291	550	1.717	493.987

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.694	1.743
Distributionsomkostninger	8.744	8.160
Administrationsomkostninger	327	376
	10.765	10.279

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i lov om vandforsyning kan ejerne således ikke råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter

	2020 t.kr.	2019 t.kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	616	616
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	291	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	907	616

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	45	0
Materielle anlægsaktiver	3.281	616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-18	0
Hensatte pensionsforpligtelser	-2.829	0
Tilslutningsbidrag	-283	0
Overdækning	1.398	0
Skattemæssigt underskud	-687	0
	907	616

6 Hensættelser til pensioner

Saldo 1. januar 2020	12.859	14.469
Regulering	51	-765
Hensat i året	257	289
Anvendt i året	-1.093	-1.134
Saldo 31. december 2020	12.074	12.859

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	223.239	241.429	6.292	208.598
	223.239	241.429	6.292	208.598

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter

	<u>2020</u> t.kr.	<u>2019</u> t.kr.
9 Hensættelse til overdækning		
Saldo primo	7.269	11.402
Årets regulering	<u>126</u>	<u>-4.133</u>
Saldo ultimo	<u>7.395</u>	<u>7.269</u>

10 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabet, da alle medarbejdere er ansat i Novafos A/S.

11 Efterfølgende begivenheder

Der er fortsat Covid-19 pandemi, og selskabet har i den forbindelse omlagt forretningsgange for at sikre en fortsat levering af vand.

Selskabet forventer ikke at blive væsentligt økonomisk påvirket af pandemien.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2020.

Noter

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Novafos Holding A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 38 30 20 51 - Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Novafos A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 31 88 49 93 - Søsterselskab

Novafos Vand Ballerup A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 65 95 78 - Søsterselskab

Novafos Vand Egedal A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 14 58 41 - Søsterselskab

Novafos Vand Frederikssund A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 26 08 37 - Søsterselskab

Novafos Vand Gladsaxe A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 31 88 55 82 - Søsterselskab

Novafos Vand Hørsholm A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 44 71 04 - Søsterselskab

Novafos Vand Rudersdal A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 94 00 48 - Søsterselskab

Novafos Vand Sjælsø A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 33 05 27 82 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Allerød A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 09 32 80 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Ballerup A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 65 95 86 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Egedal A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 14 59 14 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Frederikssund A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 26 09 34 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Furesø A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 32 47 80 85 - Søsterselskab

Novafos Spildevand Gentofte A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 31 88 53 37 - Søsterselskab

Søsterselskab

Novafos Spildevand Gladsaxe A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 31 88 56 47 - Søsterselskab

Søsterselskab

Novafos Spildevand Hørsholm A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 41 04 29 58 - Søsterselskab

Søsterselskab

Novafos Spildevand Rudersdal A/S, Blokken 9, 3460 Birkerød, CVR-nr.: 41 05 53 83 - Søsterselskab

Novafos Måløv Rens A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 33 05 69 82 - Søsterselskab

Transaktioner

Selskabet køber alle sine varer og ydelser hos serviceselskabet Novafos A/S, hvilket er sket på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Novafos Holding A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 38 30 20 51 - Moderselskab