
VANDCENTER SYD SERVICE ApS

Vandværksvej 7, 5000 Odense C

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 32 30 56 01

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/4 2024

Hans Henrik Banke
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for VANDCENTER SYD SERVICE ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 11. april 2024

Direktion

Mads Leth
Adm. direktør

Andreas Bjørn Bassett
direktør

Bestyrelse

Niclas Turan Kandemir
formand

Carsten Sørensen
næstformand

Anders Thingholm

Henning Leth

Tina Jensen

Birgitte Rose Mogensen

Jesper Olkjær Edlefsen
Medarbejderrepræsentant

Agnethe Nedergaard Pedersen
Medarbejderrepræsentant

Claus Winther
Medarbejderrepræsentant

Kenneth Rong-Petersson
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i VANDCENTER SYD SERVICE ApS

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for VANDCENTER SYD SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Odense M, den 11. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Mette Plambech
statsautoriseret revisor
mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet	VANDCENTER SYD SERVICE ApS Vandværksvej 7 5000 Odense C CVR-nr: 32 30 56 01 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense
Bestyrelse	Niclas Turan Kandemir, formand Carsten Sørensen, næstformand Anders Thingholm Henning Leth Tina Jensen Birgitte Rose Mogensen Jesper Olkjær Edlefsen, medarbejderrepræsentant Agnethe Nedergaard Pedersen, medarbejderrepræsentant Claus Winther, medarbejderrepræsentant Kenneth Rong-Petersson, medarbejderrepræsentant
Direktion	Mads Leth Andreas Bjørn Bassett
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vestre Stationsvej 7 5000 Odense C

Hoved- og nøgletal

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

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	121.324	113.496	112.815	107.227	106.412
Bruttofortjeneste	4.635	3.973	4.338	3.184	5.812
Resultat af primær drift	-117	24	141	72	61
Resultat af finansielle poster	117	-24	-141	-72	-61
Balance					
Balancesum	15.423	9.927	13.867	26.064	19.721
Egenkapital	80	80	80	80	80
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	11	90	94	-73	-24
- finansieringsaktivitet	-10	10	-74	18	36
Årets forskydning i likvider	1	100	20	-55	12
Antal medarbejdere	188	182	179	174	187
Nøgletal					
Bruttomargin	3,8%	3,5%	3,8%	3,0%	5,5%
Overskudsgrad	-0,1%	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%
Afkastningsgrad	-0,8%	0,2%	1,0%	0,3%	0,3%
Soliditetsgrad	0,5%	0,8%	0,6%	0,3%	0,4%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor rammerne af vandsektorlovens § 19 med aktiviteter i form af drift, administration, forretningsudvikling, projektledelse og markedsføring. Denne fælles tilgang er etableret for at sikre en fælles optimering og rationel opgaveløsning. VandCenter Syd Service ApS' services afsættes til koncernforbundne selskaber. Selskabet er en del af VandCenter Syd koncernen, som ejes af Odense Kommune og Nordfyns Kommune.

Selskabet har ved udgangen af 2023 ansat 201 medarbejdere. Heraf er 7 medarbejdere ansat i Administrationservice Fyn.

Udvikling i året

VandCenter Syd Service ApS fungerer som et non-profit selskab, derfor er årets resultat i 2023 på 0 kr. med en egenkapital på 80.000 kr. I 2023 blev 258.628 antal timer udfaktureret fra selskabet.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Trivsel og arbejdsmiljø

I VandCenter Syd prioriteres det at sikre et højt niveau af medarbejdertilfredshed og et godt arbejdsmiljø for alle medarbejdere. Vi følger bl.a. medarbejdernes trivsel med en årlig trivselsmåling i hele virksomheden. I efteråret 2023 blev der gennemført en måling med meget høj svarprocent, der viste et generelt højt niveau af trivsel. De enkelte afdelinger og teams gennemgår egne resultater og aftaler fokusområder og indsatser efter behov.

VandCenter Syds mål er at have nul arbejdsulykker. Derfor er der fortsat et stort fokus på forebyggelse og ikke mindst på at skabe en kultur med fokus på vigtigheden af at være proaktiv i forhold til at undgå arbejdsulykker. Dette gøres fx ved at opfordre kolleger til at indberette nærvedhændelser. Ved at registrere nærvedhændelser er det muligt at opdage risikofaktorer, før de fører til ulykker. Der blev registreret 73 nærvedhændelser i 2023.

I 2023 havde vi i alt fem arbejdsulykker, hvoraf én medførte fravær. Det er det laveste antal ulykker siden 2017, men stadig flere end det nul, som er vores målsætning.

VandCenter Syd har fortsat også fokus på den mentale trivsel hos medarbejdere og ledere. Bl.a. registreres psykiske hændelser på lige fod med fysiske arbejdsulykker. I 2023 blev der anmeldt tre psykiske hændelser.

Alle indberettede fysiske og psykiske hændelser følges nøje op, og der anvendes bl.a. årsagsanalyser til at vurdere, hvordan lignende hændelser kan forebygges i fremtiden. Viden og værktøjer er en afgørende del af den forebyggende indsats. I årets løb er samtlige medarbejdere tilbudt kursus i psykisk førstehjælp, og ca. 160 medarbejdere har deltaget. Alle medarbejdere i driftsafdelingerne blev tilbudt kursus i håndtering af tunge løft.

Vi supplerede desuden vores almindelige arbejdsmiljørunderinger med fire tværgående runderinger, hvor arbejdsmiljøgruppen for drikkevand gennemførte runderingen i spildevandsafdelingen og omvendt. Formålet er dels at få nye synsvinkler på runderingerne, dels at drikkevands- og spildevandsafdelingerne kan blive inspireret af hinanden.

Kompetenceudvikling

Under overskriften "livslang læring" ønsker VandCenter Syd at give medarbejdere og ledere mulighed for at udvikle deres personlige og faglige kompetencer. Dette indbefatter også at sikre alle let adgang til at dygtiggøre sig. Derfor er der i det forløbne år, som supplement til fysiske kursustilbud, forberedt en ny online kursuspplatform. Denne er introduceret for ledere i løbet af efteråret og lanceres for alle medarbejdere først i 2024.

Afledt af den kulturanalyse, der blev gennemført i 2022, har der i årets løb desuden været fokus på den gode omgangstone, som var emnet for årets medarbejderdag og fokusområde på årets værdisamtaler (MUS).

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Kompetenceudvikling med overskriften "livslang læring" blev startet op i 2023, og i 2024 vil alle medarbejdere blive introduceret for dette tiltag. Et tiltag der indeholder en online kursusplatform med et bredt udvalg af kurser, som skal være med til at gøre det enklere at dygtiggøre sig.

Målsætningen om nul arbejdsulykker er også gældende for 2024.

Resultatet forventes i lighed med tidligere år at blive 0, da der er tale om et hvile i sig selv-selskab.

Redegørelse for samfundsansvar

Vi er et offentligt ejet vandselskab og har derfor et særligt samfundsansvar. Det betyder bl.a. at vi skal lytte til kundernes behov, være med at udvikle vores lokalområde og bidrage til et mangfoldigt samfund. Ansvarlighedsrapporten 2023 fungerer som selskabets supplerende beretning til årsrapporten. Den udgør i henhold til årsregnskabslovens §99a den lovpligtige redegørelse for samfundsansvar. Med henvisning til årsregnskabslovens §99a findes ansvarlighedsrapporten her: <https://www.vandcenter.dk/om-os/ansvarlighed>.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på virksomhedens hjemmeside jf. <https://www.vandcenter.dk/om-os/ansvarlighed>

	2023	2022	2021	2020	2019
Det øverste ledelsesorgan					
Samlede antal medlemmer	2	2	2	2	2
Underrepræsenteret køn i pct.	50%	50%	50%	50%	50%
Måltal i pct.	50%	50%	50%	50%	50%
Årstal for opfyldelse af måltal	2019				
Virksomhedens øvrige ledelsesniveauer					
Samlede antal medlemmer	4	4	5	5	5
Underrepræsenteret køn i pct.	50%	50%	40%	40%	40%
Måltal i pct.	50%	50%	40%	40%	40%
Årstal for opfyldelse af måltal	2019				

Redegørelse for dataetik

Den lovpligtige redegørelse er tilgængelig på virksomhedens hjemmeside jf. <https://www.vandcenter.dk/om-os/ansvarlighed>

Store virksomheder skal jf. årsregnskabslovens §99d fra regnskabsåret 2021 supplere ledelsesberetningen med redegørelse for virksomhedens politik for dataetik. Denne er en integreret del af Ansvarlighedsrapporten. Med henvisning til årsregnskabslovens §99d findes Ansvarlighedsrapporten her: <https://www.vandcenter.dk/om-os/ansvarlighed>.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Nettoomsætning		121.324.300	113.496.407
Driftsomkostninger	1	-116.689.264	-109.523.860
Bruttofortjeneste		4.635.036	3.972.547
Administrationsomkostninger		-4.752.155	-3.948.527
Resultat før finansielle poster		-117.119	24.020
Finansielle indtægter		118.479	0
Finansielle omkostninger		-1.360	-24.020
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat	2	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.087	69.577
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.727.075	9.517.796
Andre tilgodehavender		2.893.533	129.389
Periodeafgrænsningsposter	3	545.288	90.724
Tilgodehavender		15.301.983	9.807.486
Likvide beholdninger		120.617	119.178
Omsætningsaktiver		15.422.600	9.926.664
Aktiver		15.422.600	9.926.664

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Egenkapital		80.000	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.306.898	241.225
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.735
Anden gæld		14.035.702	9.595.704
Kortfristede gældsforpligtelser		15.342.600	9.846.664
Gældsforpligtelser		15.342.600	9.846.664
Passiver		15.422.600	9.926.664
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Begivenheder efter balancedagen	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	I alt
	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	80.000
Egenkapital 31. december	80.000	80.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Regulering	4	-117.119	24.020
Ændring i driftskapital	5	11.174	89.625
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-105.945	113.645
Renteindbetalinger og lignende		118.479	0
Renteudbetalinger og lignende		-1.360	-24.019
Pengestrømme fra driftsaktivitet		11.174	89.626
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-9.735	9.735
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-9.735	9.735
Ændring i likvider		1.439	99.361
Likvider 1. januar		119.178	19.817
Likvider 31. december		120.617	119.178
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		120.617	119.178
Likvider 31. december		120.617	119.178

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Medarbejderforhold		
Lønninger	99.024.685	93.270.568
Pensioner	16.193.778	14.959.147
Andre omkostninger til social sikring	1.470.801	1.294.145
	116.689.264	109.523.860
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Driftsomkostninger	116.689.264	109.523.860
	116.689.264	109.523.860
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	586.098	585.720
Bestyrelse	625.000	625.000
	1.211.098	1.210.720
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	188	182
- heraf udgør tjenestemænd 6 (for 2022 udgjorde tjenestemænd 6)		
	2023	2022
	DKK	DKK
2. Resultatdisponering		
	0	0
3. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger mv.		
	2023	2022
	DKK	DKK
4. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-118.479	0
Finansielle omkostninger	1.360	24.020
	-117.119	24.020

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-5.494.497	4.040.174
Ændring i leverandører mv.	5.505.671	-3.950.549
	<u>11.174</u>	<u>89.625</u>

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en Cashpool med VandCenter Syd Holding A/S, VandCenter Syd A/S, VandCenter Syd Energi ApS, VCS-TA A/S og SamAqua A/S. Facilitetskontoen for Cashpoolen har et fællesmaksimum på TDKK 23.000 pr. 31. december 2023, hvor der er et samlet indestående på TDKK 22.849.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for VandCenter Syd Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

7. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Grundlag

Bestemmende indflydelse

VandCenter Syd Holding A/S, Vandværksvej 7,
5000 Odense C

Eneanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet for den største og mindste koncern:

Navn

VandCenter Syd Holding A/S

Hjemsted

Odense

8. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VANDCENTER SYD SERVICE ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af serviceydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte serviceydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Driftsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

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 virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger mv.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

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

Pengestrømme 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

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme 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.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\text{Bruttofortjeneste} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad	$\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$