

Forsyning Helsingør Affald A/S

CVR-nr. 32 65 41 77

Årsrapport for 2021

Energivej 25, 3000 Helsingør

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

Jens Bertram
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab

Regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter til årsrapporten	19

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. april 2022

Direktion

Jacob Brønnum

Bestyrelse

Jens Bertram

Ulla Birgitte Kondrup

Peter Poulsen

Birgitte Bergman

Lars B. Goldschmidt

Charlotte M. Bingen

Andreas B. Mikkelsen

Michael Søholt Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Forsyning Helsingør Affald A/S.

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Helsingør Affald A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerets 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.

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.

Hellerup, den 27. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
Statsautoriseret revisor
mne26745

Stefan Andersen
Statsautoriseret revisor
mne47839

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forsyning Helsingør Affald A/S
Energivej 25
3000 Helsingør

CVR-nr.: 32 65 41 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Helsingør

Bestyrelse

Jens Bertram (formand)
Ulla Birgitte Kondrup (næstformand)
Peter Poulsen
Birgitte Bergman
Lars B. Goldschmidt
Charlotte M. Bingen
Andreas B. Mikkelsen
Michael Søholt Madsen

Direktion

Jacob Brønnum

Advokat

Horten
Philip Heymans Allé 7
2900 Hellerup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup
CVR-nr. 33 77 12 31

Hoved- og nøgletal

Selskabet beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	98.136	86.930	81.440	74.890	71.446
Resultat før finansielle poster	1.452	644	388	299	-43
Resultat af finansielle poster	-1.452	-644	-388	-299	43
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balance					
Balancesum	216.551	117.739	110.640	129.786	97.911
Egenkapital	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Investering i materielle anlægsaktiver	64.444	30.378	21.534	36.732	4.037
Antal medarbejdere	0	0	0	0	0
Nøgletal i %					
Bruttomargin	39,2%	32,4%	40,1%	34,2%	34,7%
Overskudsgrad	1,5%	0,7%	0,5%	0,4%	-0,1%
Afkastningsgrad	0,7%	0,5%	0,4%	0,2%	0,0%
Soliditetsgrad	3,5%	6,4%	6,8%	5,8%	7,9%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Med henvisning til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis, skal det oplyses at der er foretaget korrektion af 2020 hoved- og nøgletallene for nettoomsætning samt balancesum, grundet rettelse af væsentlig fejl. Øvrige sammenligningsår er ikke ændret.

Ledelsesberetning

Forsyning Helsingør Affald A/S blev etableret ved stiftende generalforsamling 15. december 2009 med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2009. Forsyning Helsingør A/S er eneaktionær.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er for Helsingør Kommune at varetage deres forpligtelser indenfor affaldshåndtering herunder renovations- og deponiopgaver i Helsingør Kommune. Personale er lejet hos Forsyning Helsingør Service A/S. Der er tilknyttet 46 medarbejdere inden for affald, som er opdelt i arbejde med indsamlingsordningerne, genbrugspladsen samt arbejde med deponi og kompost. Hertil kommer administration, primært inden for ledelse, planlægning og miljøforhold. Kundeafregnings- og økonomifunktionerne er som led i selskabsdannelsen overført til de centrale stabsfunktioner i Forsyning Helsingør Service A/S.

Ændring i sammenligningstal

Det er konstateret at de lovpligtige indbetalinger til selskabets deponeringskonto hos Miljøstyrelsen, til efterbehandling og nedlukning af selskabets deponeringsanlæg, i tidligere år fejlagtigt er medtaget som en omkostning i årsregnskabet, samt at saldoen af denne deponeringskonto ikke er medregnet i selskabets balance. Forholdet er i årsregnskabet for 2021 rettet efter reglerne om korrektion af væsentlige fejl over egenkapitalen samt ved tilretning af sammenligningstallene.

Korrektionen har for regnskabsåret 2020 nedbragt omkostningerne under resultatopgørelsesposten "Vareforbrug" med TDKK 1.069. Da selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet" er det forbedrede resultat i selskabets deponeringsvirksomhed ført som en stigning i den takstmæssige overdækning, hvorfor selskabets nettoomsætning i resultatopgørelsen tilsvarende bliver forringet med TDKK 1.069. Korrektionen har dermed ikke påvirket selskabets egenkapital.

Korrektionen har derudover medført en stigning i selskabets anlægsaktiver pr. 31. december 2020 på samlet TDKK 11.294, da selskabets deponeringskonto hos Miljøstyrelsen er ført som "Andre tilgodehavender" under Finansielle anlægsaktiver. Selskabets takstmæssige overdækning for deponeringsvirksomheden, under langfristede gældsforpligtelser er pr. 31. december 2020 ligeledes forhøjet med TDKK 11.294.

Udvikling i året

Resultatet efter skat for 2021 udgør et resultat på TDKK 0. Egenkapitalen udgør TDKK 7.500 pr. 31. december 2021. Selskabet har i 2021 investeret TDKK 64.444 i materielle anlægsaktiver.

Selskabets aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til reglerne i affaldsbekendtgørelsen, hvilket medfører at indtægterne i selskabet skal være på niveau med omkostningerne over en kortere årrække.

Selskabet driver to affaldsdeponier. Det ene deponi er fyldt op og er slutfærdiget. På baggrund af Helsingør Byråds beslutninger bliver der løbende hensat midler til sikring og vedligeholdelse af det nu slutfærdigede deponi. Den hensatte forpligtelse (takstmæssig overdækning Deponi) til det slutfærdigede deponi udgør TDKK 25.030 pr. 31. december 2021.

Ledelsesberetning (fortsat)

Udvikling i året, fortsat

Med hensyn til det andet og aktive affaldsdeponi, sker der en løbende indbetaling af sikkerhedsstillelse for området på en lukket konto, som kun Miljøstyrelsen kan råde over ifølge lovgivningen herom. Der er pr. 31. december 2021 deponeret TDKK 12.351. Den samlede takstmæssige overdækning i selskabets deponidel udgør i alt herefter TDKK 37.381 pr. 31. december 2021.

Den akkumulerede takstmæssige overdækning vedrørende renovation udgør TDKK 2.944 pr. 31. december 2021. Overdækningen forventes afregnet i løbet af det kommende år.

Den periodiske overdækning vedrørende renovation udgør TDKK 21.169 pr. 31. december 2021. Den periodiske overdækning vedrørende deponi udgør TDKK 10.096 pr. 31. december 2021. De periodiske overdækninger forventes afregnet i takt med de materielle anlægsaktiver afskrives.

Landsskatterettens afgørelse vedrørende moms af dagrenovation

Landsskatteretten traf den 21. oktober 2020 en afgørelse om, at tre kommuner ikke skulle anses for at være afgiftspligtige vedrørende levering af renovationsydelser til private grundejere og grundejerforeninger, jfr. momslovens paragraf 3, stk. 2 nr. 3.

Skatteministeriet valgte ikke at indbringe Landsskatterettens afgørelse for domstolene indenfor ankefristen på tre måneder. Skattestyrelsen er derfor nu ved at udarbejde et styresignal om genoptagelse, og fastlæggelse af ny praksis for renovationsområdet m.v.

Forsyning Helsingør Affald A/S har valgt at afvente styresignalet, som forventes udsendt inden udgangen af 2022. På baggrund af styresignalet vil selskabet ændre praksis, ligesom der vil blive ansøgt om genoptagelse for tidligere år, således at den opkrævede og afregnede moms tilbagesøges. Nettoprovenuet inklusive en eventuel rentegodtgørelse vil tilfalde selskabets private renovationskunder.

Selskabet har ikke økonomisk været væsentligt påvirket af Covid-19 i det forløbne år.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

Strategi og målsætninger

Der forventes i 2022 et resultat efter skat på TDKK 0 samt investeringer på TDKK 4.870.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som kan få indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten for 2022.

Regnskabspraksis

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet denne er indeholdt i koncernens pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i TDKK.

Selskabets aktiviteter er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til reglerne i affaldsbekendtgørelsen, hvilket medfører at indtægterne i selskabet skal være på niveau med omkostningerne over en kortere årrække.

Ændring i sammenligningstal

Det er konstateret at de lovpligtige indbetalinger til selskabets deponeringskonto hos Miljøstyrelsen, til efterbehandling og nedlukning af selskabets deponeringsanlæg, i tidligere år fejlagtigt er medtaget som en omkostning i årsregnskabet, samt at saldoen af denne deponeringskonto ikke er medregnet i selskabets balance. Forholdet er i årsregnskabet for 2021 rettet efter reglerne om korrektion af væsentlige fejl over egenkapitalen samt ved tilretning af sammenligningstallene.

Korrektionen har for regnskabsåret 2020 nedbragt omkostningerne under resultatopgørelsesposten "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver" med TDKK 1.069. Da selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet" er det forbedrede resultat i selskabets deponeringsvirksomhed ført som en stigning i den takstmæssige overdækning, hvorfor selskabets nettoomsætning i resultatopgørelsen tilsvarende bliver forringet med TDKK 1.069. Korrektionen har dermed ikke påvirket selskabets egenkapital.

Korrektionen har derudover medført en stigning i selskabets anlægsaktiver pr. 31. december 2020 på samlet TDKK 11.294, da selskabets deponeringskonto hos Miljøstyrelsen er ført som "Andre tilgodehavender" under Finansielle anlægsaktiver. Selskabets takstmæssige overdækning for deponeringsvirksomheden, under langfristede gældsforpligtelser er pr. 31. december 2020 ligeledes forhøjet med TDKK 11.294.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter modtagne acontobetalinger for renovation. Nettoomsætningen indeholder ligeledes indtægter fra drift af genbrugsplads.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, it-omkostninger samt lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og lignende finansielle poster samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører inkl. reservedelslager.

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

Bygninger	5 - 10 år
Produktionsanlæg	10 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år

Der foretages ikke afskrivninger på grunde og deponiet afskrives i takt med opfyldning.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån 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 nominal værdi.

Takstmæssig under- og overdækning

Takstmæssige under- og overdækninger som i de kommende år skal afregnes til/fra forbrugerne over taksterne/afgifterne indregnes i balancen under henholdsvis langfristede gældsforpligtelser og tilgodehavender.

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Nettoomsætning		98.136	86.930
Vareforbrug		-59.659	-58.763
Bruttoresultat		38.477	28.167
Andre eksterne omkostninger		-20.533	-19.109
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		-16.492	-8.414
Resultat før finansielle poster		1.452	644
Finansielle indtægter	1	5	67
Finansielle omkostninger	2	-1.457	-711
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat	4	0	0

Balance

Aktiver

	Note	31. december 2021 TDKK	31. december 2020 TDKK
Grunde og bygninger		40.097	43.187
Produktionsanlæg		338	2.978
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.156	26.080
Materielle anlægsaktiver under udførelse		82.388	24.458
Materielle anlægsaktiver	5	143.979	96.703
Andre tilgodehavender		12.351	11.294
Finansielle anlægsaktiver	6	12.351	11.294
Anlægsaktiver		156.330	107.997
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.495	2.112
Takstmæssig underdækning Renovation		0	1.119
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder vedrørende selskabsskat		0	74
Udskudt skatteaktiv	4	7.120	4.703
Andre tilgodehavender		1.577	1.309
Tilgodehavender		10.192	9.317
Likvide beholdninger		50.029	425
Omsætningsaktiver		60.221	9.742
Aktiver		216.551	117.739

Balance

Passiver

	Note	31. december 2021 TDKK	31. december 2020 TDKK
Selskabskapital		7.500	7.500
Overført resultat		0	0
Egenkapital	7	7.500	7.500
Takstmæssig overdækning Deponi	8	37.381	35.117
Periodisk overdækning - Renovation	8	21.169	21.169
Periodisk overdækning - Deponi	8	10.096	10.096
Gæld til realkreditinstitutter	9	112.601	24.623
Langfristede gældsforpligtelser		181.247	91.005
Langfristet gæld, der forfalder indenfor et år	9	4.342	844
Takstmæssig overdækning Renovation		2.944	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.451	15.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.578	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedrørende selskabsskat		2.425	0
Anden gæld		5.064	3.050
Kortfristede gældsforpligtelser		27.804	19.234
Gældsforpligtelser		209.051	110.239
Passiver		216.551	117.739
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Medarbejderforhold	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar 2020	7.500	0	7.500
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	7.500	0	7.500
Egenkapital 1. januar 2021	7.500	0	7.500
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital 31. december 2021	7.500	0	7.500

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	TDKK	TDKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5	67
Finansielle indtægter i alt	5	67
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-1.457	-711
Finansielle omkostninger i alt	-1.457	-711
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.425	75
Årets regulering af udskudt skat	4.904	-75
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9	0
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-2.488	0
Årets skat i alt	0	0
Udskudt skatteaktiv 1. januar	4.703	4.778
Årets regulering af udskudt skat	4.904	-75
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-2.488	0
Udskudt skatteaktiv 31. december	7.119	4.703
Det udskudte skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver og over/underdækninger.		
4 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	0	0
	0	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	74.089	16.526	41.689	24.458
Tilgang i årets løb	0	0	6.514	57.930
Afgang i årets løb	0	0	-2.880	0
Overførsler i årets løb	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	74.089	16.526	45.323	82.388
Afskrivninger 1. januar	-30.902	-13.548	-15.608	0
Årets afskrivninger	-3.091	-2.640	-10.197	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	1.638	0
Afskrivninger 31. december	-33.992	-16.188	-24.167	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.097	338	21.156	82.388

6 Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender	2021 TDKK	2020 TDKK
Anskaffelsessum 1. januar	11.294	10.225
Tilgang i årets løb	1.057	1.069
Anskaffelsessum 31. december	12.351	11.294
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.351	11.294

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver vedrører deponeringskonto hos Miljøstyrelsen, til efterbehandling og nedlukning af selskabets deponeringsanlæg.

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 7.500 aktier à nominelt TDKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabets virksomhed er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i selskabet. Som følge heraf kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

8 Gældsforpligtelser

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Hensættelse til miljømæssig reetablering af losseplads:		
Hensat forpligtelse 1. januar	35.117	32.052
Årets regulering	2.264	3.065
Reetablering losseplads i alt	37.381	35.117
Periodisk overdækning:		
Hensat forpligtelse 1. januar	31.265	32.025
Årets regulering	0	-760
Periodisk overdækning i alt	31.265	31.265

9 Gæld til realkreditinstitutter

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	94.904	21.147
Mellem 1 og 5 år	17.697	3.476
Langfristet del	112.601	24.623
Inden for 1 år	4.342	844

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Forsyning Helsingør A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom solidarisk for de øvrige sambeskattede selskabers skat.

Der påhviler ikke selskabet øvrige eventualforpligtelser eller øvrige økonomiske forpligtelser.

11 Medarbejderforhold

Selskabet har ingen medarbejdere. Medarbejdere lejes af Forsyning Helsingør Service A/S.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør Forsyning Helsingør A/S, Energivej 25, 3000 Helsingør	Hovedaktionær Moderselskab
Øvrige nærtstående parter	
Forsyning Helsingør Vand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Spildevand A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Varme A/S	Søsterselskab
Helsingør Kraftvarmeværk A/S	Søsterselskab
Elektrus A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Krongrøn A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Kronborg Elhandel A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Kronborg Gadelys A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Kronborg Solenergi A/S	Søsterselskab
Forsyning Helsingør Service A/S	Søsterselskab

Transaktioner

Bortset fra koncerninterne transaktioner har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Forsyning Helsingør A/S, Energivej 25, 3000 Helsingør