
Provas-Haderslev Forsyningservice A/S

Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 32 76 79 66

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/5 2024

Annemette Skak
Boesen
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	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Provas-Haderslev Forsyningsservice 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 22. april 2024

Direktion

Esge Homilius
direktør

Bestyrelse

Inga Lykke
formand

Benny Ravn Bonde
næstformand

Lone Ellinor Ravn

Thies Mathiasen

Tommy Schultz
Medarbejderrepræsentant

Karina Filtenborg
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 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

Aarhus C, den 22. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet	Provas-Haderslev Forsyningservice A/S Fjordagervej 32 6100 Haderslev CVR-nr: 32 76 79 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Haderslev
Bestyrelse	Inga Lykke, formand Benny Ravn Bonde, næstformand Lone Ellinor Ravn Thies Mathiasen Tommy Schultz, medarbejderrepræsentant Karina Filtenborg, medarbejderrepræsentant
Direktion	Esge Homilius
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus 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	58.373	60.400	56.414	55.258	59.458
Bruttofortjeneste	29.696	31.993	28.811	54.886	23.457
Resultat af primær drift	-837	4.527	1.318	2.803	-104
Resultat af finansielle poster	837	-4.765	-1.203	-151	209
Årets resultat	0	-189	87	2.068	81
Balance					
Balancesum	71.095	128.902	129.459	125.059	100.205
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	-1.246	-796	-1.597	-698
Egenkapital	10.585	10.585	10.774	10.687	8.619
Antal medarbejdere	68	67	68	71	75
Nøgletal					
Bruttomargin	50,9%	53,0%	51,1%	99,3%	39,5%
Overskudsgrad	-1,4%	7,5%	2,3%	5,1%	-0,2%
Afkastningsgrad	-1,2%	3,5%	1,0%	2,2%	-0,1%
Soliditetsgrad	14,9%	8,2%	8,3%	8,5%	8,6%
Egenkapitalforrentning	0,0%	-1,8%	0,8%	21,4%	1,9%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed, herunder rådgivning, udlejning af personel og materiel, overfor såvel den privat ejede som den offentligt ejede forsyningssektor inden for lovgivningens rammer.

Alle medarbejdere i Provas-koncernen er ansat i Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S, hvorfra deres direkte omkostninger på baggrund af timeregistrering fordeles til driftsselskaberne. Herudover ligger koncernopgaver som bl.a. bank-, forsikrings-, IT-opgaver i selskabet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på TDKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på TDKK 10.585.

Selskabets resultat lever op til forventningerne for 2023 og der kan nævnes følgende aktiviteter, som har påvirket året.

I forhold til 2022 har 2023 været et mere roligt år med mere stabile energiomkostninger til opvarmning af forsyningshuset. Den stigende rente har været medvirkende årsag til et betydelig overskud på værdipapirporteføljen, hvilket har udlignet noget af det kurstab, porteføljen genererede i 2022.

I efteråret 2023 godkendte bestyrelsen en plan for udligning af store mellemregninger mellem selskaberne i Provas-koncernen. Dette har medført et salg af værdipapirer i Provas-Haderslev Forsyningsservice, som er blevet brugt til at førtidsindfri et langfristet lån i Provas-Haderslev Affald A/S. Men også en kvartalsvis beregning af koncernintern rente, som i 2023 betyder en øget renteomkostning for Forsyningsservice.

For at imødekomme den forøgede IT-trussel mod forsyningsbranchen har Provas fortsat i 2023 haft fokus på IT-sikkerhed, hvilket har medført et valg om nye samarbejdspartnere. Dette arbejde fortsætter i 2024, samtidig med at organisationen forberedes til de kommende EU-krav til net- og informationsikkerhed (NIS2).

I foråret 2023 fik Provas en ny hjemmeside. Formålet var gennem en mere moderne og brugervenlig hjemmeside, at gøre det lettere for kunderne at finde relevant information om deres forsyningsselskab. Derudover at Provas, som offentligt ejet virksomhed, overholder kravene om webtilgængelighed.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forventningerne til indtægter og omkostninger i 2024 ligger på samme niveau som i 2023.

Provas arbejder fortsat videre med at styrke og optimere processer for at leve op til gældende krav. Herunder, at udvikle hele selskabet, så vi kan understøtte de effektiviseringskrav, der stilles fra Konkurrence- og forbrugerstyrelsen til driftsselskaberne Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S.

Der arbejdes fortsat på at finde alternative energikilder til opvarmning af Forsyningshuset på Fjordagervej, etablere egen strømproduktion på de mest strømforbrugende anlæg og værker samt generelt at reducere og flytte forbruget, for at nedbringe de stigende omkostninger.

I forbindelse med planen for udligning af mellemregninger vil beholdningen af værdipapirer løbende blive reduceret i takt med investeringsbehov i driftsselskaberne.

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
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning		58.373	60.400
Produktionsomkostninger	1	-28.677	-28.407
Bruttofortjeneste		29.696	31.993
Administrationsomkostninger	1	-31.500	-28.517
Resultat af ordinær primær drift		-1.804	3.476
Andre driftsindtægter		967	1.051
Resultat før finansielle poster		-837	4.527
Finansielle indtægter	2	5.057	808
Finansielle omkostninger	3	-4.220	-5.573
Resultat før skat		0	-238
Skat af årets resultat	4	0	49
Årets resultat	5	0	-189

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Erhvervede licenser		1.149	485
Udviklingsprojekter under udførelse		19	23
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.168	508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.584	2.413
Materielle anlægsaktiver	7	1.584	2.413
Anlægsaktiver		2.752	2.921
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		412	487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.507	50.640
Andre tilgodehavender		2.712	3.873
Periodeafgrænsningsposter	8	0	160
Tilgodehavender		9.631	55.160
Værdipapirer		45.045	70.821
Likvide beholdninger		13.667	0
Omsætningsaktiver		68.343	125.981
Aktiver		71.095	128.902

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		10.085	10.085
Egenkapital		10.585	10.585
Hensættelse til udskudt skat	9	63	63
Hensatte forpligtelser		63	63
Anden gæld		0	3.913
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	3.913
Kreditinstitutter		0	1.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder		413	386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.013	1.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		52.046	106.879
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.136	1.136
Anden gæld	10	3.839	3.149
Kortfristede gældsforpligtelser		60.447	114.341
Gældsforpligtelser		60.447	118.254
Passiver		71.095	128.902
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	500	10.085	10.585
Egenkapital 31. december	500	10.085	10.585

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
1. Medarbejderforhold		
Lønninger	33.230	34.488
Pensioner	4.885	3.596
Andre omkostninger til social sikring	552	528
Andre personaleomkostninger	2.267	1.894
	40.934	40.506
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	28.285	28.043
Administrationsomkostninger	12.649	12.463
	40.934	40.506
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.094	2.054
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	68	67

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b stk. 3 er det valgt at vise ledelsesafløningen og aflønningen af bestyrelsen samlet.

	2023	2022
	TDKK	TDKK
2. Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	3.412	745
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.428	0
Andre finansielle indtægter	217	63
	5.057	808

	2023	2022
	TDKK	TDKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.104	0
Andre finansielle omkostninger	110	461
Kursreguleringer omkostninger	6	5.112
	4.220	5.573

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	11
Årets udskudte skat	0	-60
	<u>0</u>	<u>-49</u>

	2023	2022
	TDKK	TDKK
5. Resultatdisponering		
Overført resultat	0	-189
	<u>0</u>	<u>-189</u>

	Erhvervede licenser	Udviklings- projekter under ud- førelse
	TDKK	TDKK
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	4.206	22
Tilgang i årets løb	1.010	19
Afgang i årets løb	0	-14
Overførsler i årets løb	8	-8
Kostpris 31. december	<u>5.224</u>	<u>19</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.721	0
Årets afskrivninger	354	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.075</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.149</u>	<u>19</u>

Erhvervede licenser udgør software.

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	TDKK
Kostpris 1. januar	8.464
Kostpris 31. december	8.464
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.051
Årets afskrivninger	829
Ned- og afskrivninger 31. december	6.880
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.584

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

9. Hensættelse til udskudt skat

	2023	2022
	TDKK	TDKK
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	63	163
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	0	-60
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	-40
Hensættelse til udskudt skat 31. december	63	63

Noter til årsregnskabet

2023	2022
TDKK	TDKK

10. 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:

Anden gæld

Efter 5 år	0	3.913
Langfristet del	0	3.913
Øvrig kortfristet gæld	3.839	3.149
	3.839	7.062

De langfristede gældsforpligtelser vedrører feriepenge til indefrysning.

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for samtlige selskaber i Provas koncernens gæld til banker, 143 TDKK, er der stillet sikkerhed i virksomhedens værdipapirer for en værdi af 45.045 TDKK.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Provas 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.

Provas-Haderslev Forsyningservice A/S er fællesregisteret for moms og hæfter derfor solidarisk for de øvrigeselskaber i fællesregisterering. Fællesregistereringen omfatter udover Provas-Haderslev Forsyningservice A/S henholdsvis Provas Holding A/S og Provas-Haderslev Affald A/S.

Noter til årsregnskabet

12. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Provas Holding A/S (udarbejder koncernregnskab)	Ejer 100%
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:	
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Provas Holding A/S	Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

Koncernrapporten for kan rekvireres på følgende adresse:
Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S 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 TDKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende direkte og indirekte omkostninger til afskrivninger, løn og gager, lokaleomkostninger, rullende materiel mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og kursreguleringer af værdipapirer.

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.

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Biler og mobilt materiel	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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.

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	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Egenkapitalforrentning	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$