

Novafos Vand Sjælsø A/S

Blokken 9, 1., 3460 Birkerød

CVR-nr. 33 05 27 82

Årsrapport for 2021

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2022

John Guldhammer Poulsen
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 | 13 |
| Balance 31. december | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Novafos Vand Sjælsø 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 8. april 2022

Direktion

Carsten Nystrup
adm. direktør

Bestyrelse

Bo Rasmussen
formand

Morten Slotved

Karsten Längerich

Jesper Würtzen

Vicky Holst Rasmussen

Trine Græse

Ann Sofie Orth

Ole Frimann Hansen

Michael Fenger

Ole Bondo Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Novafos Vand Sjælsø 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 Novafos Vand Sjælsø A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 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.

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 8. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Novafos Vand Sjælsø A/S Blokken 9, 1. 3460 Birkerød |
| | Telefon: 44208000 |
| | E-mail: novafos@novafos.dk |
| | Hjemmeside: www.novafos.dk |
| | CVR-nr.: 33 05 27 82 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 |
| | Stiftet: 22. juni 2010 |
| | Regnskabsår: 12. regnskabsår |
| | Hjemsted: Rudersdal |
| Bestyrelse | Bo Rasmussen, formand Morten Slotved Karsten Längerich Jesper Würtzen Vicky Holst Rasmussen Trine Græse Ann Sofie Orth Ole Frimann Hansen Michael Fenger Ole Bondo Christensen |
| 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 koncernrapporten for moderselskabet Novafos Holding A/S, CVR-nr.: 38 30 20 51

Koncernrapporten 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:

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Nettoomsætning | 21.833 | 19.451 | 19.232 | 21.286 | 19.604 |
| Bruttoresultat | 6.798 | 4.824 | 4.838 | 7.788 | 4.293 |
| Resultat før finansielle poster | 2.240 | -267 | -346 | -5.817 | -492 |
| Resultat af finansielle poster | -876 | -473 | -413 | -364 | -360 |
| Årets resultat | 909 | -776 | -97 | -4.748 | 0 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 169.738 | 145.775 | 131.896 | 119.344 | 105.242 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 14.454 | 22.193 | 15.701 | 12.865 | 4.647 |
| Egenkapital | 96.142 | 95.233 | 96.536 | 83.467 | 66.242 |
| Nøgletal | | | | | |
| Bruttomargin | 31,1% | 24,8% | 25,2% | 36,6% | 21,9% |
| Overskudsgrad | 10,3% | -1,4% | -1,8% | -27,3% | -2,5% |
| Afkastningsgrad | 1,4% | -0,2% | -0,3% | -5,2% | -0,5% |
| Soliditetsgrad | 56,6% | 65,3% | 73,2% | 69,9% | 62,9% |
| Forrentning af egenkapital | 0,9% | -0,8% | -0,1% | -6,3% | 0,0% |

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

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på t.kr. 909, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 96.142.

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 positivt resultat for 2022.

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 Sjølsø Vand A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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- og 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 vandværk, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives linært over 5 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 nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 |

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Note | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Nettoomsætning | | 21.833 | 19.451 |
| Produktionsomkostninger | | -15.035 | -14.627 |
| Bruttoresultat | | 6.798 | 4.824 |
| Distributionsomkostninger | | -2.842 | -2.887 |
| Administrationsomkostninger | | -1.716 | -2.204 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.240 | -267 |
| Finansielle omkostninger | | -876 | -473 |
| Resultat før skat | | 1.364 | -740 |
| Skat af årets resultat | 1 | -455 | -36 |
| Årets resultat | | 909 | -776 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 909 | -776 |
| | | 909 | -776 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> t.kr. | <u>2020</u> t.kr. |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Takstrettighed | | 0 | 0 |
| Software | | 0 | 10 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 0 | 10 |
| Grunde og bygninger | | 20.898 | 20.254 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 111.214 | 74.179 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 1.381 | 30.752 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 133.493 | 125.185 |
| Anlægsaktiver i alt | | 133.493 | 125.195 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.034 | 1.087 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 24.127 | 7.692 |
| Andre tilgodehavender | | 732 | 528 |
| Midlertidige forskelle over-/underdækning | | 10.295 | 11.006 |
| Tilgodehavender | | 36.188 | 20.313 |
| Likvide beholdninger | | 57 | 267 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 36.245 | 20.580 |
| Aktiver i alt | | 169.738 | 145.775 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> t.kr. | <u>2020</u> t.kr. |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 10.000 | 10.000 |
| Overført resultat | | 86.142 | 85.233 |
| Egenkapital | 4 | 96.142 | 95.233 |
| Udskudt skat | 5 | 1.222 | 1.473 |
| Hensættelser til pensioner | 6 | 10.295 | 11.006 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 11.517 | 12.479 |
| Kreditinstitutter | | 48.055 | 30.518 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 48.055 | 30.518 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 1.067 | 676 |
| Anden gæld | | 0 | 190 |
| Mellemregning med kunder (overdækning) | 8 | 12.957 | 6.679 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.024 | 7.545 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 62.079 | 38.063 |
| Passiver i alt | | 169.738 | 145.775 |
| Medarbejderforhold | 9 | | |
| Efterfølgende begivenheder | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 10.000 | 85.233 | 95.233 |
| Årets resultat | 0 | 909 | 909 |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>10.000</u> | <u>86.142</u> | <u>96.142</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|-----------|
| | t.kr. | t.kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -251 | 327 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 706 | -291 |
| | 455 | 36 |

2 Immaterielle anlægsaktiver

| | Takstrettighed | Software | I alt |
|--|----------------|----------|----------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 14.806 | 411 | 15.217 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -14.806 | -365 | -15.171 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 46 | 46 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 14.806 | 401 | 15.207 |
| Årets afskrivninger | 0 | 10 | 10 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | -14.806 | -365 | -15.171 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 0 | 46 | 46 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 0 | 0 |

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 0 | 1.480 |
| Administrationsomkostninger | 10 | 82 |
| | 10 | 1.562 |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|--|---------------------|------------------------------|---|--|----------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 21.229 | 116.715 | 180 | 30.752 | 168.876 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 14.454 | 14.454 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.691 | -180 | 0 | -1.871 |
| Overførsler i årets løb | 742 | 43.083 | 0 | -43.825 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 21.971 | 158.107 | 0 | 1.381 | 181.459 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2021 | 975 | 42.536 | 180 | 0 | 43.691 |
| Årets afskrivninger | 98 | 6.048 | 0 | 0 | 6.146 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afgang | 0 | -1.691 | -180 | 0 | -1.871 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2021 | 1.073 | 46.893 | 0 | 0 | 47.966 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 20.898 | 111.214 | 0 | 1.381 | 133.493 |

| | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster: | | |
| Produktionsomkostninger | 5.396 | 4.459 |
| Distributionsomkostninger | 652 | 652 |
| Administrationsomkostninger | 98 | 125 |
| | 6.146 | 5.236 |

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 10.000.000 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 selskabet. Som følge af restriktionerne i lov om vandforsyning kan ejerne således ikke råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter

| | 2021 <small>t.kr.</small> | 2020 <small>t.kr.</small> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 5 Udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar | 1.473 | 1.146 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | -251 | 327 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december | 1.222 | 1.473 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 20 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.389 | 1.409 |
| Hensatte pensionsforpligtelser | 952 | -2.572 |
| Mellemregning med kunder | -2.421 | 2.779 |
| Årets resultat før skat | 300 | -163 |
| | 1.222 | 1.473 |
| 6 Hensættelser til pensioner | | |
| Hensættelser til pensioner 1. januar | 11.006 | 11.692 |
| Hensat i året | 220 | 234 |
| Anvendt i året | -931 | -920 |
| Hensættelser til pensioner 31. december | 10.295 | 11.006 |

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter | 31.194 | 49.122 | 1.067 | 43.681 |
| | 31.194 | 49.122 | 1.067 | 43.681 |

8 Hensættelse til overdækning

| | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| Hensættelse til overdækning 1. januar | 6.679 | 0 |
| Overført fra underdækning | 0 | -409 |
| Årets regulering af mellemregning med kunder | 6.278 | 7.088 |
| Hensættelse til overdækning 31. december | 12.957 | 6.679 |

9 Medarbejderforhold

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
|--|---|---|

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

10 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.

Noter

12 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 Gentofte A/S, Blokken 9, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 31 88 52 99 - 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 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, 1., 3460 Birkerød, CVR-nr.: 41 05 53 83 - Søsterselskab

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