

Forsyning Helsingør Service A/S

CVR-nr. 25 16 51 60

Årsrapport for 2023

Energivej 25, 3000 Helsingør

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

Jens Bertram
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Hoved- og nøgletal | 8 |
| Ledelsesberetning | 9 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 14 |
| Balance 31. december | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter til årsrapporten | 18 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Forsyning Helsingør Service 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 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.

Helsingør, den 2. maj 2024

Direktion

Jacob Brønnum

Bestyrelse

Jens Bertram

Ulla Birgitte Kondrup

Peter Poulsen

Birgitte Bergman

Lars B. Goldschmidt

Charlotte M. Bingen

Mathias Haarup Ravn

Michael Søholt Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Forsyning Helsingør Service 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 Forsyning Helsingør Service 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.

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 2. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVRnr. 33 77 12 31

Claus Dalager

Statsautoriseret revisor

mne26745

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forsyning Helsingør Service A/S
Energivej 25
3000 Helsingør

CVR-nr.: 25 16 51 60
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
Michael Søholt Madsen
Mathias Haarup Ravn

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.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Nettoomsætning | 144.517 | 134.302 | 130.144 | 120.750 | 109.467 |
| Resultat før finansielle poster | 203 | 246 | 5.506 | -150 | -622 |
| Resultat af finansielle poster | 600 | 39 | -4.808 | 1.166 | 1.611 |
| Årets resultat | 575 | 182 | 534 | 353 | 1.726 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 130.248 | 96.254 | 128.822 | 381.827 | 591.729 |
| Egenkapital | 4.711 | 4.136 | 5.010 | 4.476 | 4.123 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 707 | 1.176 | 874 | 0 | 347 |
| Antal medarbejdere | 201 | 191 | 185 | 178 | 157 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Bruttomargin | 90,5% | 98,9% | 99,1% | 98,4% | 98,4% |
| Overskudsgrad | 0,1% | 0,2% | 4,2% | -0,1% | -0,6% |
| Afkastningsgrad | 0,2% | 0,3% | 4,3% | 0,0% | -0,1% |
| Soliditetsgrad | 3,6% | 5,4% | 3,9% | 1,2% | 0,7% |
| Forrentning af egenkapital | 4,0% | 1,2% | 3,3% | 2,0% | 8,7% |

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

Ledelsesberetning

Ejerskab

Selskabet indgår i Forsyning Helsingør koncernen som et 100% ejet datterselskab. Forsyning Helsingør koncernen er 100% ejet af Helsingør Kommune.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve erhvervsmæssig virksomhed med tilknytning til de forsyningsselskaber, der er en del af Forsyning Helsingør koncernen. Hovedaktiviteterne omfatter udlejning af medarbejdere, kundeservicefunktion, økonomifunktion, direktion, HR mv. Forsyning Helsingør Service A/S udøver desuden sideordnede aktiviteter for de øvrige selskaber, som ikke er en del af deres primære drift.

Siden 1. juli 2009 har det været et lovkrav, at der ikke må genereres overskud ved salg til koncernforbundne vand- og spildevandsselskaber. Kalkulationer i Forsyning Helsingør Service A/S er tilrettelagt således, at prisfastsættelsen sker til kostpriser i overensstemmelse med vandsektorlovens bestemmelser.

Selskabskapitalen er på TDKK 1.000.

Udvikling i året

Resultatet efter skat for 2023 udgør TDKK 575. Egenkapitalen udgør herefter TDKK 4.711 pr. 31. december 2023.

Der er i året investeret TDKK 707 i anlægsaktiver.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabet er ikke påvirket af særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

Strategi og målsætninger

Der forventes i 2024 et resultat efter skat på TDKK 622 og investeringer på TDKK 330.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som kan få indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten for 2023.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forsyning Helsingør Service A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C mellemstore virksomheder. Selskabet indgår i koncernrapporten for Forsyning Helsingør A/S.

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 2023 er aflagt i TDKK.

Korrektion af væsentlige fejl

Som følge af en korrektion af selskabets skattepligtige indkomst for indkomståret 2019 er følgende regnskabsposter i sammenligningstallene ændret:

- Overført resultat i egenkapitalen er ændret fra TDKK 5.192 til TDKK 4.136.
 - Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat er ændret fra TDKK 67 til TDKK 1.123.
- Ændringerne har ikke haft betydning for bruttoresultat eller årets resultat.

Ændring af præsentation af sammenligningstal

For at følge skemakravene i Årsregnskabslovens bilag 2 vedrørende artsopdelte resultatopgørelser er følgende poster blevet præciseret:

- Andre driftsindtægter medgår under bruttoresultatet
- Andre eksterne omkostninger medgår under bruttoresultatet
- Aktiverede driftsomkostninger klassificeres under posten ” Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver”, som medgår under bruttoresultatet.

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 indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til købet har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter direkte omkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet i kostprisen for materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen, samt 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af andre kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og kursregulering på værdipapirer. Der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

| | |
|---|------------|
| Bygninger | 15 - 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 - 7 år |

Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter kapitalandele i virksomheder, der måles til indre værdi på balancedagen. Den indre værdi opgøres på grundlag af den seneste godkendte årsrapport.

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.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 renteomkostning over låneperioden.

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 | 2023 TDKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 144.517 | 134.302 |
| Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver | | 14.113 | 10.414 |
| Andre eksterne omkostninger | | -27.823 | -25.045 |
| Bruttoresultat | | 130.807 | 119.671 |
| Personaleomkostninger | 1 | -130.212 | -119.079 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -392 | -346 |
| Resultat før finansielle poster | | 203 | 246 |
| Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | -51 | -36 |
| Finansielle indtægter | 2 | 747 | 277 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -147 | -238 |
| Resultat før skat | | 752 | 249 |
| Skat af årets resultat | 4 | -177 | -67 |
| Årets resultat | 5 | 575 | 182 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 TDKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|---------------|
| Grunde og bygninger | | 6.583 | 6.730 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 570 | 815 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 2.135 | 1.428 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 9.288 | 8.973 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 82 | 132 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 82 | 132 |
| Anlægsaktiver | | 9.370 | 9.105 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 87.459 | 69.672 |
| Andre tilgodehavender | | 33.419 | 17.477 |
| Tilgodehavender | | 120.878 | 87.149 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 120.878 | 87.149 |
| Aktiver | | 130.248 | 96.254 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 TDKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|---------------|
| Selskabskapital | 8 | 1.000 | 1.000 |
| Reserve for indre værdis metode | | 0 | 2 |
| Overført resultat | | 3.711 | 3.134 |
| Egenkapital | | 4.711 | 4.136 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 11 | 21 |
| Hensatte forpligtelser | | 11 | 21 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 9 | 5.635 | 5.835 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 5.635 | 5.835 |
| Langfristet gæld, der forfalder inden for et år | 9 | 201 | 198 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 72.255 | 57.354 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 58 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 22.929 | 11.544 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedrørende selskabsskat | | 290 | 1.123 |
| Anden gæld | | 24.158 | 16.043 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 119.891 | 86.262 |
| Gældsforpligtelser | | 125.536 | 92.118 |
| Passiver | | 130.248 | 96.254 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital TDKK | Reserve for indre værdis metode TDKK | Overført resultat TDKK | I alt TDKK |
|--|-------------------------|---|------------------------------|---------------|
| Egenkapital pr. 1. januar 2022 | 1.000 | 38 | 3.972 | 5.010 |
| Korrektioner vedr. tidligere år | | | -1.056 | -1.056 |
| Årets resultat | 0 | -36 | 218 | 182 |
| Egenkapital pr. 31. december 2022 | 1.000 | 2 | 3.134 | 4.136 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2023 | 1.000 | 2 | 3.134 | 4.136 |
| Årets resultat | 0 | -2 | 577 | 575 |
| Egenkapital pr. 31. december 2023 | 1.000 | 0 | 3.711 | 4.711 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| | TDKK | TDKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | -113.855 | -104.631 |
| Pensionsomkostninger | -16.886 | -14.482 |
| Andre sociale omkostninger | 529 | 34 |
| | -130.212 | -119.079 |
| | | |
| Antal medarbejdere (ATP-metoden) | 201 | 191 |
| | | |
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 2.881 | 2.775 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Gebyrer debitorer | 63 | 109 |
| Renteindtægter, bank | 611 | 126 |
| Renteindtægter, obligationer og repobelåning | 0 | 0 |
| Øvrige renteindtægter | 73 | 42 |
| | 747 | 277 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Renteudgifter, bank | -14 | -90 |
| Renteudgifter, KommuneKredit | -97 | -100 |
| Garantiprovision | -29 | -30 |
| Andre finansielle omkostninger | -7 | -17 |
| | -147 | -238 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| | | |
| Årets aktuelle skat | -186 | 37 |
| Årets regulering af udskudt skat | 10 | -104 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år | -1 | 0 |
| Årets skat i alt | -177 | -67 |

| | 2022 TDKK | 2022 TDKK | |
|---|------------------------|---|--|
| 4 Skat af årets resultat - fortsat | | | |
| Udskudt skat 1. januar | 21 | -83 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -10 | 104 | |
| Udskudt skat og skatteaktiv 31. december | 11 | 21 | |
| 5 Resultatdisponering | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | 577 | 218 | |
| Reserve for indre værdis metode | -2 | -36 | |
| | 575 | 182 | |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og Bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
| | TDKK | TDKK | TDKK |
| Anskaffelsessum 1. januar | 7.255 | 2.584 | 1.428 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 707 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 7.255 | 2.584 | 2.135 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | -525 | -1.769 | 0 |
| Årets afskrivninger | -147 | -245 | 0 |
| Afskrivninger ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | -672 | -2.014 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 6.583 | 570 | 2.135 |

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| | TDKK | TDKK |
| Kostpris 1. januar | 130 | 80 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 50 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>130</u> | <u>130</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 2 | 38 |
| Andel af årets resultat | -51 | -36 |
| Fondsforhøjelse | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-48</u> | <u>2</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>82</u> | <u>132</u> |

| <u>Navn</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Selskabskapital</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|
| | | TDKK | TDKK | TDKK |
| Nordkøb A/S | 20% | 400 | 158 | -253 |
| Servia A.m.b.a - kontant indskud | 6% | 50 | | |

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 1 aktie à nominelt TDKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Selskabskapital 1. januar | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |

9 Gæld til realkreditinstitutter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| | TDKK | TDKK |
| Efter 5 år | 4.801 | 5.014 |
| Mellem 1 og 5 år | 834 | 821 |
| Langfristet del | <u>5.635</u> | <u>5.835</u> |
| Inden for 1 år | 201 | 198 |
| | <u>5.836</u> | <u>6.033</u> |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftale vedr. kuverterings- og frankeringsmaskine på TDKK 30, hvoraf TDKK 27 forfalder til betaling indenfor det næste år. Leasingaftale på firmabil for et beløb på TDKK 201, hvoraf TDKK 100 forfalder til betaling indenfor det næste år.

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.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Helsingør Kommune, Stengade 59, 3000 Helsingør
Forsyning Helsingør A/S, Energivej 25, 3000 Helsingør

Grundlag

Hovedaktionær
Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Forsyning Helsingør Vand A/S
Forsyning Helsingør Spildevand A/S
Forsyning Helsingør Varme A/S
Helsingør Kraftvarmeværk A/S
Forsyning Helsingør Affald A/S
Elektrus A/S
Forsyning Helsingør Krongrøn A/S
Forsyning Helsingør Kronborg Gadelys A/S
Forsyning Helsingør Kronborg Elhandel A/S
Forsyning Helsingør Kronborg Solenergi A/S

Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
Søsterselskab
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