HOFOR Vand Herlev A/S

c/o Herlev Kommune, Rådhuset

Herlev Bygade 90

2730 Herlev

CVR-nr. 30 55 71 23

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2025

Hanne Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	13
Balance pr. 31. december 2024	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for HOFOR Vand Herlev 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. april 2025

Direktion

Henrik Plougmann Olsen
direktør

Bestyrelse

Søren Birch formand	Henrik Plougmann Olsen	Hanne Hansen
Povl Dam Markussen forbrugervalgt	Anders Jørn Jensen forbrugervalgt	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HOFOR Vand Herlev A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOFOR Vand Herlev A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. april 2025

Deloitte
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Per Timmermann
statsautoriseret revisor
mne18652

Peter Kyhnauv-Vejgaard
statsautoriseret revisor
mne42833

Selskabsoplysninger

Selskabet	HOFOR Vand Herlev A/S c/o Herlev Kommune, Rådhuset Herlev Bygade 90 2730 Herlev	
	Telefon:	33953395
	Hjemmeside:	www.hofor.dk
	CVR-nr.:	30 55 71 23
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2024
	Stiftet:	22. november 2007
	Hjemsted:	Herlev
Bestyrelse	Søren Birch, formand Henrik Plougmann Olsen Hanne Hansen Povl Dam Markussen forbrugervalgt Anders Jørn Jensen forbrugervalgt	
Direktion	Henrik Plougmann Olsen, direktør	
Revision	Deloitte statsautoriseret revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S	
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet HOFOR Forsyning Holding P/S.	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er at forestå transport og levering af drikkevand til borgerne i Herlev Kommune samt at sikre en vandforsyning af høj kvalitet under hensyntagen til forsyningssikkerheden og miljøet.

Den daglige drift håndteres af koncernens serviceselskab HOFOR A/S. HOFOR Vand Herlev A/S har således indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægsydelser. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor HOFOR Vand Herlev A/S ikke har nogen personaleomkostninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på t.kr. 9.687, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på t.kr. 102.548.

Selskabets omsætning og årets resultat er positivt påvirket af indregnet underdækning for 2024. Underdækningen vedrører en opkrævningsret for selskabet gennem indregning i fremtidige takster. Underdækningen er opgjort ud fra, at selskabet opnår tillæg til selskabets økonomiske ramme for udgifter afholdt i 2024. Den store underdækning hænger sammen med, at den økonomiske regulering er ændret i december 2024 med virkning pr. 1. januar 2025, hvorefter selskabet kan opkræve tillæg til de økonomiske rammer i taksterne i det år de afholdes, fremfor med to års forsinkelse hvilket var gældende under den tidligere regulering. Underdækningen vil indgå i opgørelsen af selskabets første differencesaldo, som opgøres af Vandsektortilsynet pr. 1. januar 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOFOR Vand Herlev A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i t.kr.

Over-/underdækning
Selskabet er underlagt en indtægtsramme i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber. Indtægtsrammen medfører en regnskabsmæssig over-/underdækning, som er udtryk for forskellen mellem den for året udmeldte indtægtsramme og de faktiske indtægter omfattet heraf. Såfremt de samlede indtægter er større end den udmeldte indtægtsramme, indregnes en forpligtelse (mellemregning med kunder - overdækning), tilsvarende indregnes et tilgodehavende (mellemregning med kunder – underdækning), hvis de samlede indtægter er lavere end den udmeldte indtægtsramme, og hvis underdækningen forventes opkrævet.

Den udmeldte indtægtsramme består af det historiske økonomiske grundlag, ikke påvirkelige omkostninger, periodevise omkostninger, historiske over-/underdækninger og de forventede tillæg, og hvis underdækningen forventes opkrævet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Indtægter, der omfatter salg af vand, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Årets regulering af over-/underdækning indgår også i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder omkostninger til køb og produktion af vand.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer og vedligeholdelse af netaktiver m.v.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter bl.a. renter vedrørende forbrugsafregninger, koncerninterne renter, garantiprovision, renter vedrørende kreditinstitutter, gebyrer mv.

Skat af årets resultat
Selskabet er sambeskattet med HOFOR Holding A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige 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
Takstrettigheder
Takstrettigheder indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver. Takstrettigheder vedrører selskabets fremtidige opkrævningsret for tjenestemandspensioner optjent i perioden forud for selskabsetableringen. Opkrævningsretten modsvares af den tilsvarende forpligtelse til betaling af tjenestemandspensioner til Kommunen, der er medtaget i balancen under hensatte forpligtelser. Takstrettigheden afskrives i takt med, at opkrævningsretten udnyttes. Afskrivningsperioden udgør 7-15 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2010 er målt til standardpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger baseret på standardlevetider. Standardpriser og standardlevetider er udmeldt af Forsyningssekretariatet i forbindelse med opgørelsen af den reguleringsmæssige åbningsbalance.

Standardværdierne anført ovenfor vurderes at være udtryk for, at materielle anlægsaktiver er målt til dagsværdien af anlæggene, idet standardværdierne giver selskabet ret til at opkræve et beløb svarende til standardværdierne hos forbrugerne over en årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver anskaffet 1. januar 2010 eller senere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	50-75 år
Produktionsanlæg og maskiner (netaktiver)	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver omfatter mellemregning med kunder (reguleringsmæssig underdækning). Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb, er mindre end omkostningerne ved vandforsyningsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang, underdækningen forventes opkrævet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Idet afskrivningerne er udtryk for selskabets årlige forbrug af retten til at opkræve investeringer hos forbrugerne vil afskrivningerne som udgangspunkt samtidig være udtryk for årets regulering til dagsværdi. Derfor vil der i selskabet typisk ikke være løbende dagsværdireguleringer bortset fra afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningstesten baseres på vandsektorlovens særlige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Det er alene indikationer på værdiforringelser, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Mellemregning med kunder (underdækning):
Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved vandforsyningsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet.

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede pensionsforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Der henvises i øvrigt til beskrivelse af takstrettigheder under immaterielle anlægsaktiver.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

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

Selskabet anvender undtagelsen i IAS 12 til at anerkende og oplyse om udskudte skatteaktiver og -forpligtelser relateret til Pillar 2 indkomstskatter.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Ved uafregnede forbrugsleverencer er årets forventede omsætning beregnet på grundlag af mængden af leveret vand i forsyningsområdet, historiske forbrugsdata, nettab og de for året fastsatte tariffer. Årets forventede omsætning sammenholdes med den fakturerede mængde, og forskellen er årets ikke fakturerede mængde (uafregnede forbrugsleverancer). Dette beløb reguleres i omsætningen og medtages som enten et tilgodehavende eller som en forpligtelse.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Reguleringsmæssig overdækning:
Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for vandforsyningsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	2024	2023
		t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	**39.440**	**17.882**
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.748	-6.661
Andre eksterne omkostninger		-8.950	-8.712
Bruttoresultat		**22.742**	**2.509**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-6.484	-6.026
Resultat før finansielle poster		**16.258**	**-3.517**
Finansielle indtægter	3	98	323
Finansielle omkostninger	4	-4.205	-3.361
Resultat før skat		**12.151**	**-6.555**
Skat af årets resultat	5	-2.464	-483
Årets resultat		**9.687**	**-7.038**

Forslag til resultatdisponering

Overført til øvrige lovpligtige reserver	0	-11
Overført resultat	9.687	-7.027
	9.687	**-7.038**

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		t.kr.	t.kr.
Aktiver			
Takstrettigheder		1.171	1.350
Immaterielle anlægsaktiver	6	**1.171**	**1.350**
Grunde og bygninger		1.359	1.359
Produktionsanlæg og maskiner		265.923	239.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6	53
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.827	38
Materielle anlægsaktiver	7	**269.115**	**240.681**
Mellemregning med kunder (underdækning)	8	17.200	0
Finansielle anlægsaktiver		**17.200**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**287.486**	**242.031**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.086	5.087
Andre tilgodehavender		2	1
Tilgodehavende selskabsskat	9	730	730
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	9	2.069	1.844
Mellemregning med kunder (underdækning)		36	0
Tilgodehavender		**5.937**	**7.662**
Omsætningsaktiver i alt		**5.937**	**7.662**
Aktiver i alt		**293.423**	**249.693**

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		t.kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Reserve for opskrivninger		49.661	49.661
Overført resultat		47.887	38.200
Egenkapital	10	**102.548**	**92.861**
Hensættelse til udskudt skat	11	5.544	2.414
Andre hensættelser	12	1.172	1.350
Hensatte forpligtelser i alt		**6.716**	**3.764**
Andre kreditinstitutter		173.945	142.397
Mellemregning med kunder (overdækning)		0	1.695
Langfristede gældsforpligtelser	13	**173.945**	**144.092**
Andre kreditinstitutter	13	3.738	2.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170	172
Uafregnede forbrugsleverancer		2.842	2.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.012	1.200
Anden gæld		452	608
Mellemregning med kunder (overdækning)	13	0	1.371
Kortfristede gældsforpligtelser		**10.214**	**8.976**
Gældsforpligtelser i alt		**184.159**	**153.068**
Passiver i alt		**293.423**	**249.693**
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2024	5.000	49.661	38.200	92.861
Årets resultat	0	0	9.687	9.687
Egenkapital 31. december 2024	**5.000**	**49.661**	**47.887**	**102.548**

Noter

		2024	2023
		t.kr.	t.kr.
1	**Nettoomsætning**		
	Forbrugsafhængigt bidrag	19.138	16.511
	Regulering af over/underdækning	20.302	1.371
		39.440	**17.882**
2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	179	184
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.305	5.842
		6.484	**6.026**
3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	89	307
	Andre finansielle indtægter	9	16
		98	**323**
4	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	54	729
	Andre finansielle omkostninger	4.151	2.632
		4.205	**3.361**

Noter

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-313	-87
Årets udskudte skat	2.767	-1.343
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-353	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	363	1.913
	2.464	**483**

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Takst-rettigheder
	t.kr.
Kostpris 1. januar 2024	3.900
Kostpris 31. december 2024	3.900
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	2.550
Årets afskrivninger	179
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.729
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**1.171**
Afskrives over	7-15 år

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsakti-ver under udførelse	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kostpris 1. januar 2024	1.874	248.294	3.330	38	253.536
Tilgang i årets løb	0	0	0	34.751	34.751
Afgang i årets løb	0	0	0	-12	-12
Overførsler i årets løb	0	32.950	0	-32.950	0
Kostpris 31. december 2024	1.874	281.244	3.330	1.827	288.275
Opskrivninger 1. januar 2024	0	49.661	0	0	49.661
Opskrivninger 31. december 2024	0	49.661	0	0	49.661
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	515	58.724	3.277	0	62.516
Årets afskrivninger	0	6.258	47	0	6.305
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	515	64.982	3.324	0	68.821
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**1.359**	**265.923**	**6**	**1.827**	**269.115**
Afskrives over	50-75 år	10-75 år	5-20 år		

Der afskrives ikke på grunde og anlæg under udførelse.

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Mellemregning med kunder (underdækning)
	t.kr.
Kostpris 1. januar 2024	0
Tilgang i årets løb	17.200
Kostpris 31. december 2024	17.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**17.200**

9 Tilgodehavende selskabsskat og sambeskatningsbidrag

Højesteret afsagde i 2018 dom i vandskattesagen, og i 2019 udsendte Skattestyrelsen som konsekvens heraf et styresignal vedrørende "Genoptagelse, ændring af praksis – opgørelse af afskrivningsgrundlaget for distributionsnet mv. i vand- og spildevandsselskaber". Skattestyrelsen godkendte i 2020 selskabets genberegning af de skattemæssige indgangsværdier.

Selskabet foretog efter Højesteretsafgørelsen i 2018, en genberegning af den skattepligtige indkomst i de berørte indkomstår, på baggrund af foreløbige opgjorte skattemæssige indgangsværdier efter dommens afgørelse. Genberegningerne medførte en aktuel tilgodehavende selskabsskat på 730 t.kr. og et tilgodehavende sambeskatningsbidrag på 1.756 t.kr. Selskabet har i starten af 2025 modtaget afgørelser fra Skattestyrelsen på baggrund af genberegningerne af den skattepligtige indkomst. Selskabet afventer modtagelse af de endelige årsopgørelser samt udbetaling af tilgodehavende skatter inkl. tilskrevne renter. I den forbindelse kan der forekomme mindre ændringer af de oprindeligt beregnede tilgodehavender.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt t.kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	2.414	1.844
Regulering af udskudt skat	2.767	-1.343
Regulering af udskudt skat tidligere år	363	1.913
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	**5.544**	**2.414**

12 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2024	1.350	1.516
Anvendt i året	-178	-166
Saldo ultimo 31. december 2024	**1.172**	**1.350**

Andre hensættelser omfatter forpligtelse til betaling af tjenenestemandspension.

13 Langfristede gældsforpligtelser

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	133.672	72.737
Mellem 1 og 5 år	40.273	69.660
Langfristet del	173.945	142.397
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.738	2.877
Kortfristet del	3.738	2.877
	177.683	**145.274**

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
Mellemregning med kunder (overdækning)		
Mellem 1 og 5 år	0	1.695
Langfristet del	0	1.695
Inden for et år	0	1.371
Kortfristet del	0	1.371
	0	**3.066**

14 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i HOFOR Holding A/S koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter.

Koncernens datterselskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms med undtagelse af:
-HOFOR Spildevand Holding A/S
-BIOFOS Holding A/S med underliggende datterselskaber
-HOFOR Vand Holding A/S

HOFOR Vand Herlev A/S har indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægsydelser. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor selskabet ingen personaleomkostninger har.

Selskabet er part i enkelte løbende sager og tvister i naturlig tilknytning til driften. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse sager ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 2024.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet selskabets aktiver eller gæld.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

HOFOR Vand Herlev A/S´ nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
HOFOR Vand Holding A/S, Ørestads Boulevard 35, 2300 København S, besidder 100% af selskabskapitalen i HOFOR Vand Herlev A/S.

- HOFOR Holding A/S besidder 73,59% af selskabskapitalen i HOFOR Vand Holding A/S

- HOFOR Forsyning Holding P/S besidder 100% af selskabskapitalen i HOFOR Holding A/S

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for HOFOR Forsyning Holding P/S, København.