
Provas-Haderslev Forsyningservice A/S

Fjordagervej 32, 6100 Haderslev

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 32 76 79 66

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/5 2025

Jonna Tveskov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23. april 2025

Direktion

Esge Homilius
direktør

Bestyrelse

Inga Lykke
formand

Benny Ravn Bonde
næstformand

Lone Ellinor Ravn

Thies Mathiasen

Tommy Schultz
Medarbejderrepræsentant

Karina Filtenborg
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Provas-Haderslev Forsyningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus C, den 23. april 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Riis

statsautoriseret revisor

mne32174

Selskabsoplysninger

Selskabet	Provas-Haderslev Forsyningservice A/S Fjordagervej 32 6100 Haderslev CVR-nr: 32 76 79 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Haderslev
Bestyrelse	Inga Lykke, formand Benny Ravn Bonde, næstformand Lone Ellinor Ravn Thies Mathiasen Tommy Schultz, medarbejderrepræsentant Karina Filtenborg, medarbejderrepræsentant
Direktion	Esge Homilius
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2024	2023	2022	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	61.551	58.373	60.400	56.414	55.258
Bruttofortjeneste	31.462	29.696	31.993	28.811	54.886
Resultat af primær drift	797	-837	4.527	1.318	2.803
Resultat af finansielle poster	-797	837	-4.765	-1.203	-151
Årets resultat	0	0	-189	87	2.068
Balance					
Balancesum	89.833	107.424	128.902	129.459	125.059
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.310	0	-1.246	-796	-1.597
Egenkapital	10.585	10.585	10.585	10.774	10.687
Antal medarbejdere	65	68	67	68	71
Nøgletal					
Bruttomargin	51,1%	50,9%	53,0%	51,1%	99,3%
Overskudsgrad	1,3%	-1,4%	7,5%	2,3%	5,1%
Afkastningsgrad	0,9%	-0,8%	3,5%	1,0%	2,2%
Soliditetsgrad	11,8%	9,9%	8,2%	8,3%	8,5%
Egenkapitalforrentning	0,0%	0,0%	-1,8%	0,8%	21,4%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2024 viser et resultat på TDKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på TDKK 10.585.

Selskabets resultat lever op til forventningerne for 2024 og der kan nævnes følgende aktiviteter, som har påvirket årets resultat.

For at være bedre rustet til en mere usikker fremtid har Provas valgt at styrke sikkerheden på IT-området. Dette gælder både de administrative systemer og i høj grad også de operationelle produktionssystemer. I denne forbindelse har der været større investeringer i 2024, men på sigt forventes løsninger, der giver årlige driftsbesparelser.

Provas har igangsat arbejdet med opdatering af beredskabsplaner og har på baggrund af erfaringerne fra den seneste stormflod udført højt vandsikring af Forsyningshuset.

Samtidig er der gennemført en væsentlig opgradering af både økonomi- og tidsstyringssystem som et led i at leve op til den nye bogføringslov.

I 2024 blev varmekilden i Forsyningshuset skiftet fra gas til varmepumpe. Dette giver både økonomisk besparelse men også en CO2 besparelse.

I efteråret 2023 godkendte bestyrelsen en plan for udligning af store mellemregninger mellem selskaberne i Provas-koncernen. Dette har medført et salg af værdipapirer i Provas-Haderslev Forsyningservice A/S af flere omgange. I 2024 er beholdningen af værdipapirer reduceret med TDKK 12.000 i forbindelse med finansieringen af renoveringen på Gram Genbrugsplads.

I 2024 har værdipapirerne givet et afkast på TDKK 1.909.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forventningerne til indtægter og omkostninger i 2025 ligger på samme niveau som i 2024.

Provas arbejder forsat videre med at styrke og optimere processer for at leve op til gældende krav. Herunder, at udvikle hele selskabet, så det kan understøtte de effektiviseringskrav, der stilles fra Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen til driftsselskaberne Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S. Derudover skal der arbejdes intensivt med brug af kunstig intelligens (AI) og digitalisering for at optimere processer og levere en endnu bedre service til vores kunder.

I 2025 vil Provas fokusere på flere vigtige initiativer for at styrke vores position og forbedre vores service.

Beredskabsplanerne skal løbende opdateres for at sikre, at Provas er bedst muligt forberedt på fremtidige udfordringer.

For at styrke IT-infrastruktur og skabe nye muligheder for innovation er det planlagt at etablere et serviceselskab i samarbejde med to andre forsyningselskaber.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning		61.551	58.373
Produktionsomkostninger	1	-30.089	-28.677
Bruttofortjeneste		31.462	29.696
Administrationsomkostninger	1	-31.550	-31.500
Resultat af ordinær primær drift		-88	-1.804
Andre driftsindtægter		885	967
Resultat før finansielle poster		797	-837
Finansielle indtægter	2	3.337	5.057
Finansielle omkostninger	3	-4.134	-4.220
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat	4	0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024	2023
		TDKK	TDKK
Erhvervede licenser		942	1.149
Udviklingsprojekter under udførelse		0	19
Immaterielle anlægsaktiver	5	942	1.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.121	1.584
Materielle anlægsaktiver under udførelse		105	0
Materielle anlægsaktiver	6	5.226	1.584
Anlægsaktiver		6.168	2.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465	412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.951	42.836
Andre tilgodehavender		3.336	2.712
Periodeafgrænsningsposter	7	92	0
Tilgodehavender		33.844	45.960
Værdipapirer		35.056	45.045
Likvide beholdninger		14.765	13.667
Omsætningsaktiver		83.665	104.672
Aktiver		89.833	107.424

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024	2023
		TDKK	TDKK
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		10.085	10.085
Egenkapital		10.585	10.585
Hensættelse til udskudt skat	8	63	63
Hensatte forpligtelser		63	63
Modtagne forudbetalinger fra kunder		547	413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756	3.013
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.668	88.375
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.136	1.136
Anden gæld		4.225	3.839
Periodeafgrænsningsposter	9	853	0
Kortfristede gældsforpligtelser		79.185	96.776
Gældsforpligtelser		79.185	96.776
Passiver		89.833	107.424
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

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

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	TDKK	TDKK
1. Medarbejderforhold		
Lønninger	32.870	33.230
Pensioner	5.587	4.885
Andre omkostninger til social sikring	613	552
Andre personaleomkostninger	2.815	2.267
	<u>41.885</u>	<u>40.934</u>
Lønninger mv. er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	29.383	28.285
Administrationsomkostninger	12.502	12.649
	<u>41.885</u>	<u>40.934</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>2.153</u>	<u>2.094</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>65</u>	<u>68</u>

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

	2024	2023
	TDKK	TDKK
2. Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.976	3.412
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	901	1.428
Andre finansielle indtægter	460	217
	<u>3.337</u>	<u>5.057</u>

	2024	2023
	TDKK	TDKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.087	4.104
Andre finansielle omkostninger	47	110
Kursreguleringer omkostninger	0	6
	<u>4.134</u>	<u>4.220</u>

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
	TDKK	TDKK
4. Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede licenser	Udviklings- projekter under ud- førelse
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	5.224	19
Tilgang i årets løb	214	0
Afgang i årets løb	0	-19
Kostpris 31. december	<u>5.438</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.075	0
Årets afskrivninger	421	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.496</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>942</u>	<u>0</u>

Erhvervede licenser udgør software.

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	8.464	0
Tilgang i årets løb	0	4.310
Afgang i årets løb	-150	0
Overførsler i årets løb	4.205	-4.205
Kostpris 31. december	<u>12.519</u>	<u>105</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.880	0
Årets afskrivninger	668	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-150	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>7.398</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.121</u>	<u>105</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

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

	2024	2023
	TDKK	TDKK
8. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	63	63
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>63</u>	<u>63</u>

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for samtlige selskaber i Provas koncernens gæld til banker, er der stillet sikkerhed i virksomhedens værdipapirer for en værdi af 35.056 TDKK.

Noter til årsregnskabet

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Provas Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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

11. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

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

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

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i TDKK. Der er foretaget enkelte reklassifikationer af sammenligningstal i regnskabet. Reklassifikationerne har ikke påvirket resultatet eller egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

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

Produktionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

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

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

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

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\text{Bruttofortjeneste} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Egenkapitalforrentning	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$