

Årsrapport 2025

Fjernvarme Fyn Service A/S

CVR 39055775

Havnegade 120

5000 Odense C



FJERNVARME FYN



Fjernvarme Fyn Service A/S

Havnegade 120
5000 Odense C
CVR-nr. 39055775

Årsrapport 2025

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2026

Jeanette Illum Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2025	10
Balance pr. 31.12.2025	11
Egenkapitalopgørelse for 2025	13
Pengestrømsopgørelse for 2025	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fjernvarme Fyn Service A/S
Havnegade 120
5000 Odense C

CVR-nr.: 39055775
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2025 - 31.12.2025
Hjemmeside: www.fjernvarmefyn.dk
E-mail: kontakt@fjernvarmefyn.dk

Bestyrelse

Mads Søndergaard Thomsen, formand
Araz Khan, næstformand
Jane Yndgaard
Bjarne Korshøj
Susanne Østergaard Lundby
Jesper Scharff Johannsen
Lars Mortensen
Lars Kristian Pedersen
Ditte Helene Vaupell Rasmussen

Direktion

Louise Saabye Høst, adm. dir.
Kim Winther, direktør
Mads Bayer, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025 for Fjernvarme Fyn Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.05.2026

Direktion

Louise Saabye Høst
adm. dir.

Kim Winther
direktør

Mads Bayer
direktør

Bestyrelse

Mads Søndergaard Thomsen
formand

Araz Khan
næstformand

Jane Yndgaard

Bjarne Korshøj

Susanne Østergaard Lundby

Jesper Scharff Johannsen

Lars Mortensen

Lars Kristian Pedersen

Ditte Helene Vaupell Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fjernvarme Fyn Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjernvarme Fyn Service A/S for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2025 - 31.12.2025 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 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.

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. Fejlinformation 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 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 anvendte 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.
- 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.

Odense, den 18.05.2026

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

Marianne Møllegaard Christoffersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27729

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2025	2024	2023	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	619.049	569.487	545.675	501.063	408.164
Bruttoresultat	141.342	122.763	97.695	76.065	63.536
Driftsresultat	826	6.270	8.036	2.736	6.675
Resultat af finansielle poster	544	1.500	1.029	(179)	(358)
Årets resultat	1.062	6.055	7.048	2.002	4.913
Balancesum	128.861	128.481	133.879	120.130	97.259
Egenkapital	55.300	54.238	48.183	41.135	39.133
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	22,83	21,56	17,90	15,18	15,57
Afkastningsgrad	0,64	4,78	6,33	2,52	6,70
Egenkapitalforrentning (%)	1,94	11,82	15,78	4,99	13,40
Soliditetsgrad (%)	42,91	42,21	35,99	34,24	40,24

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet således:

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Afkastningsgrad (%):

$\frac{\text{Resultat før finansielle poster}}{\text{Gns. samlede aktiver}} * 100$

Gns. samlede aktiver

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} * 100$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve servicevirksomhed primært for koncernens øvrige selskaber, herunder omfattende servicevirksomhed med ledelse, tekniske/administrative ydelser og bemanning, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2025 udgør 619 mio. kr. mod 569 mio. kr. i 2024. Omsætningsstigningen skyldes aktivitetsstigning i koncernens øvrige selskaber. Resultatopgørelsen for 2025 udviser et overskud på 1 mio. kr. mod 6 mio. kr. i 2024, og virksomhedens balance pr. 31. december 2025 udviser en egenkapital på 55 mio. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens resultatopgørelse viser et overskud for regnskabsåret 2025 på 1 mio. kr. før skat, hvilket skal ses som resultat af en koncentreret indsats om at have en rimelig prispolitik, der til stadighed kan give en konsolidering af selskabet, for at kunne modstå evt. udsving opstået i de øvrige selskaber i koncernen.

Der vil løbende og fortsat være fokus på konsolidering, effektivisering og tidssvarende sikker drift.

Alle koncernens medarbejdere er ansat i Fjernvarme Fyn Service A/S.

Særlige risici

For regnskabsåret vurderes der ikke at være særlige risici ud over sædvanlige forekomne driftsrisici.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er 1 mio.kr., hvilket svarer til forventningerne.

Forventet udvikling

Der forventes et resultat og aktivitetsniveau for 2026 på niveau med 2025.

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelse for koncernen er tilgængelig på Fjernvarme Fyns hjemmeside. Redegørelsen kan tilgås via følgende link: www.fjernvarmefyn.dk/ESG2025

Redegørelse for politik for dataetik

Redegørelsen er tilgængelig på Fjernvarme Fyns hjemmeside. Redegørelsen kan tilgås via følgende link: www.fjernvarmefyn.dk/dataetik

Resultatopgørelse for 2025

	Note	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	2	619.049	569.487
Produktionsomkostninger		(477.707)	(446.724)
Bruttoresultat		141.342	122.763
Administrationsomkostninger	3	(143.216)	(119.851)
Andre driftsindtægter	5	2.700	3.358
Driftsresultat		826	6.270
Andre finansielle indtægter	6	692	1.517
Andre finansielle omkostninger	7	(148)	(17)
Resultat før skat		1.370	7.770
Skat af årets resultat	8	(308)	(1.715)
Årets resultat	9	1.062	6.055

Balance pr. 31.12.2025

Aktiver

	Note	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	11	5.411	0
Immaterielle aktiver	10	5.411	0
Anlægsaktiver		5.411	0
Råvarer og hjælpematerialer		58.411	60.731
Varebeholdninger		58.411	60.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		881	1.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.235	40.483
Tilgodehavender		63.116	41.704
Likvide beholdninger		1.923	26.046
Omsætningsaktiver		123.450	128.481
Aktiver		128.861	128.481

Passiver

	Note	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Virksomhedskapital	12	20.000	20.000
Reserve for udviklingsomkostninger		4.221	0
Overført overskud eller underskud		31.079	34.238
Egenkapital		55.300	54.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.696	29.134
Skyldige sambeskatningsbidrag		307	1.712
Anden gæld	13	42.558	43.397
Kortfristede gældsforpligtelser		73.561	74.243
Gældsforpligtelser		73.561	74.243
Passiver		128.861	128.481
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	4		
Andre ikke-indregnede forpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2025

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	20.000	0	34.238	54.238
Overført til reserver	0	4.221	(4.221)	0
Årets resultat	0	0	1.062	1.062
Egenkapital ultimo	20.000	4.221	31.079	55.300

Pengestrømsopgørelse for 2025

	Note	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Driftsresultat		826	6.270
Ændringer i arbejdskapital	14	(18.369)	1.762
Pengestrømme vedrørende primær drift		(17.543)	8.032
Modtagne finansielle indtægter		692	1.517
Betalte finansielle omkostninger		(148)	(17)
Refunderet/(betalt) skat		(1.713)	(2.005)
Pengestrømme vedrørende drift		(18.712)	7.527
Køb mv. af immaterielle aktiver		(5.411)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(5.411)	0
Ændring i likvider		(24.123)	7.527
Likvider primo		26.046	18.519
Likvider ultimo		1.923	26.046
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.923	26.046
Likvider ultimo		1.923	26.046

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Nettoomsætning

Selskabet udøver servicevirksomhed for Fjernvarme Fyn koncernen og har alene én aktivitet, hvorfor segmentoplysninger ikke er medtaget. Selskabet har kun indenlandsk salg.

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Vedrørende oplysning om revisionshonorar henvises til årsrapporten for moderselskabet Fjernvarme Fyn Holding A/S.

4 Personaleomkostninger

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	236.986	217.787
Pensioner	26.626	23.660
Andre omkostninger til social sikring	4.135	3.640
	267.747	245.087
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	379	337
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Direktion	313	191
Bestyrelse	30	29
	343	220

Bestyrelse og direktion er ansat i Fjernvarme Fyn Service A/S. Der foretages en skønsmæssig fordeling af ledelsesvederlag til de enkelte selskaber i koncernen.

Alle koncernens medarbejdere er ansat i Fjernvarme Fyn Service A/S, men udfører ligeledes arbejde for koncernens øvrige selskaber.

Personaleomkostninger indgår i produktions- og administrationsomkostninger.

5 Andre driftsindtægter

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Lønrefusion	2.700	3.358
	2.700	3.358

6 Andre finansielle indtægter

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	692	1.517
	692	1.517

7 Andre finansielle omkostninger

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	34	0
Renteomkostninger i øvrigt	8	4
Øvrige finansielle omkostninger	106	13
	148	17

8 Skat af årets resultat

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Regulering vedrørende tidligere år	1	3
Refusion i sambeskatning	307	1.712
	308	1.715

9 Forslag til resultatdisponering

	2025	2024
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	1.062	6.055
	1.062	6.055

10 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse t.kr.
Tilgange	5.411
Kostpris ultimo	5.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.411

11 Udviklingsprojekter

Immaterielle aktiver vedrører udvikling af it systemer til optimering af elhandel mv. It-systemet skal anvendes i flere af koncernens selskaber. Projektet er baseret på kalkulation, som viser, at projektet forventes at medføre en forøget omsætning og indtjening i koncernen. Projektet følger den lagte plan, hvormed værdiansættelsen af aktivet vurderes forsvarligt.

12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Aktier	20.000	20.000	20.000
	20.000		20.000

13 Anden gæld

	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Moms og afgifter	6.479	3.979
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	24.114	27.537
Feriepengeforpligtelser	10.687	10.583
Anden gæld i øvrigt	1.278	1.298
	42.558	43.397

14 Ændring i arbejdskapital

	2025 t.kr.	2024 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	2.320	4.209
Ændring i tilgodehavender	(21.412)	8.715
Ændring i leverandørgæld mv.	723	(11.162)
	(18.369)	1.762

15 Andre ikke-indregnede forpligtelser

Virksomheden pr. balancedagen indgået følgende væsentlige ikke-indregnede forpligtelser til afvikling efter balancedagen:

Andre ikke-indregnede forpligtelser	2025 t.kr.
Køb af tjenesteydelser (minimumsperiode)	8.028

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fjernvarme Fyn Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

17 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed t.kr.	Andre nærtstående parter t.kr.
Salg af varer og ydelser til koncernforbundne selskaber	1.342	613.609
Husleje fra koncernforbundne selskaber	0	13.318
Renteomkostninger	0	34
Tilgodehavender	343	61.892

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Fjernvarme Fyn Holding A/S, Odense

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Selskabet udøver servicevirksomhed for Fjernvarme Fyn koncernen og har alene én aktivitet, hvorfor segmentoplysninger ikke er medtaget. Selskabet har kun indenlandsk salg.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og gager, leje og leasing der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse og kontorholdsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lønrefusioner.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver omfatter igangværende udviklingsprojekter vedrørende udvikling af it-systemer til optimering af elhandel mv.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter metoden for vejet gennemsnitspris, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.