

Softværket A.m.b.a.
Merkurvej 7, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juni 2021 - 31. maj 2022

CVR-nr. 26 22 40 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2022.



Hanne Bender
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 8 | Anvendt regnskabspraksis |
| 13 | Resultatopgørelse |
| 14 | Balance |
| 16 | Noter |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Softværket A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. august 2022

Direktion

Jan Elmstrøm Blaabjerg

Bestyrelse

Jens Andersen
formand

Jesper Skov
næstformand

Morten Hartmann

Johnny Stig Bennedsen

Morten Abildgaard

Line Carlsen

Carsten Jensen Kjelde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Softværket A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Softværket A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 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 virksomheden, 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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Kolding, den 8. august 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Softværket A.m.b.a. Merkurvej 7 6000 Kolding Telefon: 76321250 Telefax: 76321150 Hjemmeside: www.softvaerket.dk E-mail: info@softvaerket.dk CVR-nr.: 26 22 40 20 Stiftet: 29. august 2001 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Jens Andersen, formand Jesper Skov, næstformand Morten Hartmann Johnny Stig Bennedsen Morten Abildgaard Line Carlsen Carsten Jensen Kjelde
Direktion	Jan Elmstrøm Blaabjerg
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelser	Sydbank A/S Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde IT-løsninger og serviceydelser til andelshavere og øvrige vand- og fjernvarmeforsyninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021/22 udviser et overskud efter skat på 1.586 t.kr. mod et budgetteret underskud på 1.116 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

De væsentligste årsager til denne positive resultatafvigelse er en større efterspørgsel efter vores outsourcing-ydelse inden for værksadministration samt besparelser i personale- og administrationsudgifter.

På selskabets ordinære generalforsamling i 2021 fremsatte bestyrelsen forslag om nye vedtægter, herunder nyt virksomhedsnavn. Generalforsamlingen stemte for de nye vedtægter, men idet der ikke var tilstrækkeligt med andelshavere fremmødt blev vedtægterne formelt vedtaget på en ekstraordinær generalforsamling afholdt i september. Pr. 1. oktober ændredes virksomhedsnavnet til Softværket a.m.b.a. og selskabet fik samtidig ny visuel identitet.

De nye vedtægter åbnede samtidig op for muligheden for etablering af brugergrupper inden for alle selskabets strategiske løsninger. Det ligger dybt i selskabets DNA, at produktudvikling skal ske i samarbejde med brugerne og derfor har dette været et ønske i en længere periode. Valg til de nye brugergrupper er gennemført og alle grupper er etableret pr. 31. maj 2022.

En anden væsentlig beslutning vedtaget på generalforsamlingen 2021 var igangsætning af et flerårigt udviklingsprojekt, som skal resultere i et fornyet Forsyning|FOF baseret på Microsoft Dynamics 365 Business Central og driftet i skyen. Udviklingsprojektet startede op ultimo 2021 og første fase omfatter udskiftning af det indbyggede finanssystem i Forsyning|FOF. Det er forventningen, at Softværket overgår til drift på det nye finanssystem i efteråret 2022, og at de første pilotkunder idriftsættes i første kvartal 2023.

Med beslutningen om en gradvis fornyelse af Forsyning|FOF vil nyudvikling i løsningen fremover være fokuseret på de områder i løsningen, som skal fornyes. I 2021/22 har de væsentligste nye moduler til løsningen været understøttelse af nyt lovkrav om udsendelse af forbrugsoplysninger samt muligheden for at kunne levere dokumenter til digital underskrift i e-Boks. Sidstnævnte giver mange forsyninger en stor administrativ besparelse og bedre overblik over status på kundaftaler i forhold til de mange konverteringsprojekter som pt. foregår i store dele af landet.

Netop ønsket om at aflaste forsyningerne med administrative opgaver i forbindelse med konverteringsprojekter har også været baggrunden for videreudvikling af den populære "Kan jeg få fjernvarme"-widget, således at den også kan håndtere fjernvarmeudrulning i flere etaper. Denne widget er en del af hjemmesideløsningen, Forsyning|WEB, der også omfatter en integreret tilslutningsanmodning. Sidstnævnte er i år også udgivet som en selvstændig web component til virksomheder med andre hjemmesideløsninger.

Ledelsesberetning

Også inden for GIS-området har vi investeret i produktudvikling. Fokus har i særlig høj grad været at skabe mere værdi i løsningerne ved at tilbyde øget integration mellem Forsyning|FOF og Forsyning|GIS. Således er der fx skabt en række standardvisninger af forbrugs- og forbrugerdata m.v. i vores WEB-løsninger. Vi fik også i år udviklet en eftersyns app, som hurtigt blev meget udbredt blandt vores GIS-brugere. Løsningen anvendes til eftersyn af brønde og skabe og vil i det kommende år blive integreret med en ny dokumentstyringsløsning, der på sigt skal integreres med alle vores løsninger. I slutning af året kom vi med endnu en produktnyhed inden for GIS-området, idet vi frigav en Mobil|GIS løsning til bl.a. visning af ledningsnet på en smartphone.

Vi fik i år udgivet en ny version af vores business intelligence løsning, Forsyning|BI. Som ud over et nyt forbedret design tilførte løsningen en forbedret sikkerhed. Samtidig fik vi udvidet porteføljen af SRO-leverandører, som vi automatisk kan hente data ind i løsningen fra.

Vi har i 2021/22 afsluttet opgradering af vores hosting-platform og migrering af kunder til denne. En væsentlig fordel i det nye miljø er en øget sikkerhed. Risikoen for cyberangreb blev i år forstærket af krigen i Ukraine. Som en konsekvens af dette investerede vi løbende i øget sikkerhed i vores hosting-miljø. Bl.a. har vi i samarbejde med Energi-CERT indført øget logning af ind- og udgående trafik, ligesom vi har introduceret et ekstra lag af sikkerhed i vores backup løsning.

Efterspørgslen efter vores to outsourcing ydelser, værksadministration og digital ledningsadministration har også i år været betydelig. Begge områder har haft vækst i antal kunder, og vi forventer denne vækst vil fortsætte i det kommende år.

Ved udgangen af regnskabsåret er der 43 medarbejdere i Softværket.

Den forventede udvikling

De kommende års udvikling vil i høj grad være præget af investeringen i fornyelse af Forsyning|FOF og rejsen mod cloud. Således vil der sideløbende med fornyelse af Forsyning|FOF også være behov for investering i tilpasning og helt eller delvis fornyelse af Forsyning|BI og E|Forsyning, ligesom vi kommer til at introducere Microsoft 365 og på sigt flytte store dele af IT-driften fra Forsyning|Hosting til cloud. Det er en omfattende rejse, vi har startet og omfanget af denne strategiske prioritering vil også betyde, at vi kommer til i højere grad end tidligere at prioritere, hvilke opgaver vi i øvrigt kan involvere os i.

Investeringen i rejsen mod cloud betyder også, at selskabet i den kommende 5-års periode forventer et negativt resultat, idet en væsentlig del af finansieringen i første omgang vil foregå via egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Softværket A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Anvendt regnskabspraksis vedrørende udviklingsomkostninger er ændret.

Udviklingsomkostninger er tidligere omkostningsført men med den igangværende investering i nye brugersystemer har ledelsen valgt at det giver et mere retvisende billede af den fremadrettede drift, hvis de eksterne omkostninger til udviklingen aktiveres og afskrives over en forventet levetid på 10 år.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat efter skat med 1,3 mio.kr. svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger under opførelse, hvormed balancesummen og egenkapitalen er påvirket tilsvarende. Eftersom selskabet i tidligere år har afholdt omkostninger til primært vedligeholdelse af det nuværende brugersystem, så har ændringen ikke haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og det er foretaget på baggrund af en forpligtende salgsaftale. Nettoomsætningen i form af abonnementer indregnes i takt med leveringen. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Vareforbrug

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Udviklingsomkostninger

Selskabet resultatfører internt oparbejdede udviklingsomkostninger i takt med, at disse afholdes, mens eksterne udviklingsomkostninger aktiveres.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabsskat består af årets aktuelle skat og indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er andelsbeskattet og beskattes derfor af den skattepligtige formue i henhold til selskabsskatteovens §§14-16.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
EDB-udstyr	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2021/22	2020/21
Nettoomsætning	40.855.761	38.073.203
Direkte omkostninger	-7.055.839	-4.965.722
Andre eksterne omkostninger	-6.305.159	-5.332.819
Bruttoresultat	27.494.763	27.774.662
1 Personaleomkostninger	-25.155.640	-25.827.935
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-550.168	-549.657
Resultat før finansielle poster	1.788.955	1.397.070
Andre finansielle indtægter	0	2.000
Øvrige finansielle omkostninger	-154.801	-104.450
Resultat før skat	1.634.154	1.294.620
2 Skat af årets resultat	-48.049	-67.716
Årets resultat	1.586.105	1.226.904
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.586.105	1.226.904
Disponeret i alt	1.586.105	1.226.904

Balance 31. maj

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.383.030	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.383.030	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	436.239	543.855
	Materielle anlægsaktiver i alt	436.239	543.855
	Anlægsaktiver i alt	1.819.269	543.855
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	21.323	22.818
	Varebeholdninger i alt	21.323	22.818
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484.102	866.569
	Andre tilgodehavender	27.003	133.314
	Periodeafgrænsningsposter	963.091	830.964
	Tilgodehavender i alt	2.474.196	1.830.847
	Likvide beholdninger	12.891.050	13.418.725
	Omsætningsaktiver i alt	15.386.569	15.272.390
	Aktiver i alt	17.205.838	15.816.245

Balance 31. maj

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
5	Andelskapital	1.296.000	1.295.000
6	Overført resultat	7.403.979	5.817.874
	Egenkapital i alt	8.699.979	7.112.874
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.289.335	1.991.608
	Selskabsskat	50.784	25.742
	Anden gæld	5.059.032	6.589.163
	Periodeafgrænsningsposter	106.708	96.858
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.505.859	8.703.371
	Gældsforpligtelser i alt	8.505.859	8.703.371
	Passiver i alt	17.205.838	15.816.245
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	21.121.970	21.684.567
Pensioner	3.816.624	3.932.733
Andre omkostninger til social sikring	217.046	210.635
	25.155.640	25.827.935
Bestyrelse	165.000	165.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	40	40
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat	48.042	45.742
Regulering af tidligere års skat	7	21.974
	48.049	67.716

Noter

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Tilgang	1.383.030
Kostpris ultimo	1.383.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.383.030

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test i forbindelse med fornyelse af forbrugerafregningssystemet, Forsyning|FOF. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af eksterne omkostninger til projektledelse og konsulentassistance.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2022 udgør 1.383 t.kr.

Første fase af fornyelsen af forbrugerafregningssystemet omfatter et nyt finanssystem, og det forventes afsluttet i foråret 2023, hvorefter konverteringen af eksisterende brugere påbegyndes.

Status på forbrugte midler i forhold til generalforsamlingsbeslutningen om at investere ekstraordinært 20 mio. kr. i projektet udgør:

	Anvendt af samlet ramme		
	<u>t.kr.</u>	<u>heraf aktiveret</u>	<u>heraf udgiftsført</u>
Abakion, konsulentassistance	1.460	1.086	374
Integraz, konsulentassistance	18	0	18
Projektledelse, Crevato	297	297	0
Efteruddannelse	151	0	151
Opmanding, 2 pacs	0	0	0
I alt	1.926	1.383	543

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	3.342.979	42.000
Tilgang	245.400	0
Kostpris ultimo	3.588.379	42.000
Af- og nedskrivninger primo	2.799.123	42.000
Årets afskrivninger	353.016	0
Af- og nedskrivninger ultimo	3.152.139	42.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	436.240	0
	31/5 2022	31/5 2021

5. Andelskapital

Andelskapital primo	1.295.000	1.292.000
Nye andelshavere	1.000	5.000
Afgang andelshavere	0	-2.000
	1.296.000	1.295.000

Andelskapitalen fordeler sig således:

Minimum 1.000 kr. pr. andelshaver.

Dansk Fjernvarmes andel udgør 1.025.000 kr.

6. Overført resultat

Overført resultat primo	5.817.874	4.590.970
Årets overførte overskud	1.586.105	1.226.904
	7.403.979	5.817.874

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje-, licens- og servicekontrakter for en periode på maksimalt 24 mdr. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. maj 2022 497 t.kr.

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Selskabets andelskapital på 1.296.000 kr. ejes af 272 andelshavere, hvoraf Dansk Fjernvarmes andel udgør 1.025.000 kr.

Transaktioner

Salg af ydelser m.v. til andelshavere udgør 36.962.206 kr., herunder handel med værker, hvor bestyrelsesmedlemmer er repræsenteret, som er foregået til almindelige listepriser.