

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

Årsrapport for
1. juni 2022 - 31. maj 2023

CVR-nr. 26 22 40 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2023.



Hanne Bender
diligent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023

- | | |
|----|--------------------------|
| 9 | Anvendt regnskabspraksis |
| 14 | Resultatopgørelse |
| 15 | Balance |
| 17 | Noter |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. august 2023

Direktion

Jan Elmstrøm Blaabjerg

Bestyrelse

Jens Andersen
formand

Marc Roar Hintze
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 2022 - 31. maj 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 10. august 2023

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
Marc Roar Hintze, 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

Resultatet af regnskabsåret 2022/23 blev et overskud på 3.905 t.kr. efter skat sammenlignet med et budgetteret underskud på 2.126 t.kr. Resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

Den positive resultatafvigelse skyldes flere forhold, og primært en ekstraordinær indtægt som følge af udvikling og salg af en løsning til understøttelse af den såkaldte Indefrysningsordning (omtalt som særlig post i regnskabet) samt væsentligt lavere personaleudgifter. Sidstnævnte som konsekvens af, at vi ikke har kunnet rekruttere nye medarbejdere i samme omfang som forudsat ved årets begyndelse. For delvis at kompensere for de manglende ansættelser har vi i højere grad end planlagt benyttet konsulenter med den ønskede specialistviden på freelance basis.

Herudover har vi oplevet en større efterspørgsel på tværs af vores løsninger og serviceydelser, hvor især et skærpet fokus på Forsyning|GIS i 2022/23 øgede vores kundeportefølje inden for fagområdet med mere end 40%.

På selskabets ordinære generalforsamling i 2021 blev det besluttet at igangsætte et flerårigt udviklingsprojekt, som skal resultere i et gradvist fornyet Forsyning|FOF baseret på Microsoft Dynamics 365 Business Central. Løsningen bliver drevet i skyen, og vi kalder det nye Forsyning|FOF for "Forsyning|FOF i Skyen".

Første fase i udviklingsprojektet indeholdt udvikling af nyt finanssystem inkl. NemHandel, Payment Management, anlægskartotek og et fakturaflowsystem. Derudover udviklede vi et avanceret konverteringsværktøj, som gør det muligt at konvertere historiske finansdata over i det nye finanssystem. Selve udviklingsprojektet er afsluttet og vi har pr. 31. maj 2023 igangsat de første fire forsyninger på løsningen, ligesom også Softværket er skiftet over på det nye finanssystem. Udrulning af Forsyning|FOF i Skyen vil fortsætte i hele 2023/24 samtidig med at udviklingen af projektets anden fase igangsættes.

I forbindelse med den gradvise fornyelse af Forsyning|FOF vil nyudvikling naturligt være rettet mod de moduler, som skal fornyes og bringes i skyen. Vi har dog i 2022/23 udskiftet modulet, som leverer dokumenter til e-Boks, modulet som håndterer elektroniske fakturaer og foretaget mindre programforbedringer.

Ledelsesberetning

Vi fik i år udvidet vores business intelligence løsning, Forsyning|BI med et nyt dashboard til måling af fremdriften i selskabernes gaskonverteringer. Samtidig besluttede vi, at igangsætte udvikling af næste version af Forsyning|BI, som vil blive baseret på en Microsoft platform og med Microsoft PowerBI som front-end. Den nye løsning vil blive driftet i skyen og blive dybt integreret med Forsyning|FOF og Forsyning|FOF i Skyen. Vi forventer at frigive vores nye Forsyning|BI løsning ultimo 2023.

Et særligt fokusområde i 2022/23 har været vores GIS-løsninger. Vi har opbygget en bred palette af GIS-løsninger målrettet vand- og fjernvarmeselskaber. Løsningerne rækker fra den meget simple løsning til brugere, som ikke ønsker selv at registrere og vedligeholde deres ledningsregistrering til meget avancerede GIS-løsninger med mulighed for at gennemføre avancerede analyser af ledningsnettet. Til alle løsninger tilbydes en service til automatisk LER besvarelse samt en app-løsning til eftersyn af brønde og skabe samt fotodokumentation. Vi har i året investeret i at gøre løsningerne klar til LER2. Samtidig har fokus været på at udbrede løsningerne, hvilket resulterede i en tilvækst af kunder på mere end 40%. Tilsvarende opnåede vi en vækst på 55% i antal kunder, som har valgt at outsource deres digitale ledningsregistrering til Softværket.

Vores anden outsourcing ydelse, værksadministration, hvor vi i en kortere eller længere periode overtager dele eller hele administrationen i en forsyningsvirksomhed har været i vækst. På et tidspunkt havde vi venteliste til denne service, men den er nu fjernet ved udvidelse af det team som varetager servicen.

Vi forventer, at væksten inden for begge outsourcing ydelser vil fortsætte i det kommende år.

Med en øget cyberrisiko, ikke mindst afledt af krigen i Ukraine, har sikkerheden i vores hosting-miljø været højt prioriteret i 2022/23. Vi følger situationen meget tæt og har løbende foretaget forskellige tiltag for at højne sikkerheden i miljøet. Også denne service har oplevet vækst i året, og vi forventer denne vækst vil fortsætte i 2023/24.

Vores løsning til digitalisering af tilslutningsprocessen i konverterings- og udvidelsesprojekter har også i år været en driver for salget af vores hjemmesideløsning, Forsyning|WEB. Løsningen aflaster forsyningerne med administrative opgaver i forbindelse med konverteringsprojekter og sikrer høj effektivitet grundet integrationen med både GIS- og Forsyning|FOF. Sidst på året igangsatte vi et teknologiløft af Forsyning|WEB, og vi forventer at skulle opgradere vores kunder fra ultimo 2023.

Ved udgangen af regnskabsåret er der 49 medarbejdere i Softværket.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Investeringen i at forny Forsyning|FOF og bringe den i skyen fortsætter i de kommende år. Næste udviklingsfase er igangsat og strækker sig ind i 2024. Samtidig vil implementering af de nyudviklede moduler fra udviklingsfase 1 fortsætte hos eksisterende kunder.

Trods stort fokus på fornyelsen af Forsyning|FOF er der også lagt en investerings- og udviklingsplan for vores øvrige fem strategiske løsninger. På selskabets hjemmeside vil man løbende kunne følge med i kommende forbedringer i produktporteføljen.

De store investeringer i produktudvikling og rejsen mod cloud betyder, at vi i de kommende år budgetterer med underskud og således finansierer investeringen via selskabets egenkapital. En strategi der fik opbakning af andelshaverne på generalforsamlingen i 2021.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at refusioner, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

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

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af varer, ydelser og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger

Selskabet resultatfører internt oparbejdede udviklingsomkostninger i året på nær omkostninger til nyansat projektleder 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.

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 selskabsskattelovens §§14-16.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger inklusiv løn til nyansat projektleder 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 forventet salgspris 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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	2022/23	2021/22
Nettoomsætning	47.819.820	40.855.762
Andre driftsindtægter	2.472.846	58.578
Direkte omkostninger	-8.641.501	-7.055.839
Andre eksterne omkostninger	-8.208.232	-6.305.159
Bruttoresultat	33.442.933	27.553.342
2 Personaleomkostninger	-28.115.142	-25.214.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.295.672	-550.168
Resultat før finansielle poster	4.032.119	1.788.955
Andre finansielle indtægter	2.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-69.650	-154.801
Resultat før skat	3.964.469	1.634.154
4 Skat af årets resultat	-59.142	-48.049
Årets resultat	3.905.327	1.586.105
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.905.327	1.586.105
Disponeret i alt	3.905.327	1.586.105

Balance 31. maj

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.476.008	0
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	1.383.030
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.476.008	1.383.030
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.410.682	436.239
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.410.682	436.239
	Anlægsaktiver i alt	5.886.690	1.819.269
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.276	21.323
	Varebeholdninger i alt	12.276	21.323
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.386.964	1.484.102
	Andre tilgodehavender	97.535	27.003
	Periodeafgrænsningsposter	872.319	963.091
	Tilgodehavender i alt	3.356.818	2.474.196
	Likvide beholdninger	10.148.601	12.891.050
	Omsætningsaktiver i alt	13.517.695	15.386.569
	Aktiver i alt	19.404.385	17.205.838

Balance 31. maj

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
7	Andelskapital	1.296.000	1.296.000
8	Overført resultat	11.309.306	7.403.979
	Egenkapital i alt	12.605.306	8.699.979
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.312.017	3.289.335
	Selskabsskat	64.815	50.784
	Anden gæld	2.299.312	5.059.032
	Periodeafgrænsningsposter	122.935	106.708
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.799.079	8.505.859
	Gældsforpligtelser i alt	6.799.079	8.505.859
	Passiver i alt	19.404.385	17.205.838
1	Særlige poster		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>
Indtægter:	
Engangsydelse for indefrysningsordning	1.875.000
	<u>1.875.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	1.875.000
Resultat af særlige poster netto	<u>1.875.000</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	23.824.385	21.180.549
Pensioner	4.061.206	3.816.624
Andre omkostninger til social sikring	229.551	217.046
	<u>28.115.142</u>	<u>25.214.219</u>
Bestyrelse	165.000	165.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>40</u>

I lønninger og gager er fratrasket aktiveret lønomkostning med 293.213 kr.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	69.650	154.801
	<u>69.650</u>	<u>154.801</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat	58.773	48.042
Regulering af tidligere års skat	<u>369</u>	<u>7</u>
	<u>59.142</u>	<u>48.049</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter mv.	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris primo	0	1.383.030
Tilgang	2.157.464	0
Overførsler	1.383.030	-1.383.030
Kostpris ultimo	3.540.494	0
Årets afskrivninger	64.486	0
Af- og nedskrivninger ultimo	64.486	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.476.008	0

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 2023 udgør 3.476 t.kr.

Første udviklingsfase i fornyelsen af Forsyning|FOF, der omfattede et nyt finanssystem, et nyt fakturaflowsystem, et nyt anlægskartotek, integration til klassiske Forsyning|FOF samt konverteringsværkøjer, er afsluttet. Den nye løsning, Forsyning|FOF i skyen er implementeret i de første forsyningsvirksomheder og implementeringen fortsætter i det kommende år.

Status på forbrugte midler i forhold til generalforsamlingsbeslutningen om at investere ekstraordinært 20 mio. kr. i projektet samlet set for perioden 2021-2023:

	Anvendt af samlet ramme		
	<u>t.kr.</u>	<u>heraf aktiveret</u>	<u>heraf udgiftsført</u>
Eksterne konsulentassistance	3.246	2.854	392
Projektledelse (intern og ekstern)	686	686	0
Efteruddannelse	361	0	361
Opmanning	250	0	250
I alt	4.543	3.540	1.003

Noter

Regnskabsårets forbrugte midler i forhold til investeringen udfør følgende:

	Anvendt af samlet ramme		
	<u>t.kr.</u>	<u>heraf aktiveret</u>	<u>heraf udgiftsført</u>
Ekstern konsulentassistance	1.768	1.768	0
Projektledelse (intern og ekstern)	390	390	0
Efteruddannelse	210	0	210
Opmanding	250	0	250
I alt	2.618	2.158	460

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	3.588.378	42.000
Tilgang	251.463	2.307.633
Afgang	-133.732	0
Kostpris ultimo	3.706.109	2.349.633
Af- og nedskrivninger primo	3.152.139	42.000
Årets afskrivninger	324.360	260.294
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-133.732	0
Af- og nedskrivninger ultimo	3.342.767	302.294
Regnskabsmæssig værdi ultimo	363.342	2.047.339
	<u>31/5 2023</u>	<u>31/5 2022</u>

7. Andelskapital

Andelskapital primo	1.296.000	1.295.000
Nye andelshavere	2.000	1.000
Afgang andelshavere	-2.000	0
	<u>1.296.000</u>	<u>1.296.000</u>

Andelskapitalen fordeler sig således:

Minimum 1.000 kr. pr. andelshaver.

Dansk Fjernvarmes andel udgør 1.025.000 kr.

Noter

	31/5 2023	31/5 2022
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.403.979	5.817.874
Årets overførte overskud	3.905.327	1.586.105
	11.309.306	7.403.979

9. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje-, licens- og servicekontrakter for en periode på maksimalt 24 mdr. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. maj 2023 440 t.kr.

10. 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 43.085.659 kr., herunder handel med værker, hvor bestyrelsesmedlemmer er repræsenteret, som er foregået til almindelige listepreiser.