

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

Årsrapport for
1. juni 2023 - 31. maj 2024

CVR-nr. 26 22 40 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/8 - 2024 .

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. august 2024

Direktion

Jan Elmstrøm Blaabjerg

Bestyrelse

Jens Andersen
formand

Marc Roar Hintze
næstformand

Morten Hartmann

Johnny Stig Bennedsen

Morten Abildgaard

Line Carlsen

Carsten Jensen Kjælde

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 2023 - 31. maj 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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.

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 12. august 2024

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
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 2
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 2023/24 blev et underskud på -861 t.kr. efter skat sammenlignet med et budgetteret underskud på -1.880 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

De væsentligste årsager til den positive resultatafvigelse er større efterspørgsel efter vores ydelser inden for hosting, værksadministration og GIS-området samt kursusaktivitet relateret til skiftet fra Forsyning|FOF til Forsyning|FOF i skyen. Dertil kommer besparelser i vores administrative udgifter.

Når der er budgetteret og realiseret et underskud i året, skyldes det en planlagt strategisk investering i fornyelse af afregningssystemet Forsyning|FOF. En investering, som blev godkendt på selskabets generalforsamling i 2021, og som forventes at fortsætte de kommende år.

Der er tale om et flerårigt udviklingsprojekt, som gradvist skal bringe Forsyning|FOF over på Microsoft Dynamics 365 Business Central platformen driftet i skyen. Vi kalder det nye Forsyning|FOF for "Forsyning|FOF i Skyen". Udviklingsprojektet er opdelt i tre større faser, og befinder sig pt. i projektets 2. fase. Denne fase indeholder primært et opdateret debitor- og EDH-system.

Første fase omfattede et komplet finanssystem inkl. fakturaflow, NemHandel og Payment Management og blev frigivet i sommeren 2023. Ved udgangen af regnskabsåret er Forsyning|FOF i skyen blevet implementeret i ca. 165 forsyningsvirksomheder.

Vi frigav i år en helt ny version af vores business intelligence løsning, Forsyning|BI. Udvikling af den nye løsning blev igangsat i foråret 2023 for at sikre en bedre brugeroplevelse gennem øget hastighed og opdateringsfrekvens samt lettere adgang til at oprette egne rapporter. Løsningen er udviklet på en Microsoft platform med Power BI som front-end system. Løsningen leveres som en nøglefærdig løsning med færdigopsatte rapporter inden for økonomi, forbrugere, målere m.v. og med mulighed for at tilvælge driftsdata. Den nye version af Forsyning|BI leveres som standard med en tæt integration til Forsyning|FOF og Forsyning|FOF i skyen og benyttes pt. i ca. 35 forsyninger. Vi forventer, at alle brugere af den tidligere BI-løsning vil være flyttet over i den nye Forsyning|BI i 2. halvår 2024 i takt med, at de overgår til Forsyning|FOF i skyen.

Et større fokus på it-sikkerhed og skiftet til Forsyning|FOF i skyen har været den primære årsag til den oplevede vækst i efterspørgslen efter vores hostingydelse. Kombineret med et mere intensivt brug af miljøet betød det, at vi i årets løb både fornyede og udvidede vores miljø. 270 forsyningselskaber får i dag drevet deres it-løsninger i vores hostingmiljø og samlet tæller de ca. 1.250 brugere.

Ledelsesberetning

Vi foretog i år et større, teknisk løft af vores hjemmesideløsning, Forsyning|WEB, og løsningen er nu bragt op på nyeste teknologiske platform.

Inden for GIS området investerede vi også i videreudvikling af vores palette af GIS-løsninger. Først og fremmest sikrede vi, at løsningerne kunne opfylde de skærpede krav, som en ny LER lov bød på. Derudover videreudviklede vi vores eftersyns app til også at kunne optage billeder i marken, som automatisk gøres tilgængelig i vores GIS løsninger. Endelig fik vores WEB-løsninger et facelift i temastyringen.

Efterspørgslen efter vores outsourcingydelse, værksadministration, hvor vi helt eller delvist overtager administrationen i forsyningen for en periode eller permanent, har været stigende i perioden. Sammenlignet med året før er der tale om en vækst på mere end 30%, og vi forventer denne vækst vil fortsætte i det kommende år.

Ved udgangen af regnskabsåret er der 59 medarbejdere i Softværket.

Den forventede udvikling

Også de kommende års udvikling vil i høj grad være præget af investeringen i fornyelse af Forsyning|FOF og rejsen mod cloud. For at fremskynde færdiggørelse af Forsyning|FOF i skyen planlægger vi en yderligere opmanding i projektet i form af nyansættelser og øget brug af eksterne konsulenter.

Vi forventer, at alle kunder er overgået til den nye Forsyning|BI og Forsyning|FOF i skyen ved udgangen af 2024. Ligeledes forventer vi i det kommende år at flytte vores kunder med hostet mail og office løsninger ud i en Microsoft 365 løsning tilpasset forsyningsbranchens særlige krav.

De senere års kraftige vækst i medarbejderstaben har betydet, at vi er vokset ud af vores nuværende lokaler. Derfor har vi indgået en aftale med Dansk Fjernvarme om leje af yderligere ca. 100 kvm. kontorlokale i Fjernvarmens Hus. Det nye lejemål overtager vi pr. 1. juni 2024.

Den fortsatte investering i rejsen mod cloud betyder også, at selskabet i den kommende 3-års periode trods forventning om vækst i omsætningen budgetterer med 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 eksklusiv 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.

Udviklingsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og direkte løn.

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 nominal 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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 nettorealisationseværdi.

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

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Nettoomsætning	54.106.157	47.819.819
Andre driftsindtægter	734.240	2.472.846
Direkte omkostninger	-10.210.180	-8.641.500
Andre eksterne omkostninger	-9.153.537	-8.208.232
Bruttoresultat	35.476.680	33.442.933
2 Personaleomkostninger	-35.054.507	-28.115.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.528.523	-1.295.672
Resultat før finansielle poster	-1.106.350	4.032.119
Andre finansielle indtægter	304.188	2.000
Øvrige finansielle omkostninger	-1	-69.650
Resultat før skat	-802.163	3.964.469
3 Skat af årets resultat	-59.287	-59.142
Årets resultat	-861.450	3.905.327
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.905.327
Disponeret fra overført resultat	-861.450	0
Disponeret i alt	-861.450	3.905.327

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.714.204	3.476.008
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.352.056	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.066.260</u>	<u>3.476.008</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.278	363.342
5 Indretning lejede lokaler	1.592.914	2.047.339
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.822.192</u>	<u>2.410.681</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.888.452</u>	<u>5.886.689</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	182.675	12.276
Varebeholdninger i alt	<u>182.675</u>	<u>12.276</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.159.680	2.386.964
Andre tilgodehavender	124.709	97.535
Periodeafgrænsningsposter	1.880.947	872.319
Tilgodehavender i alt	<u>4.165.336</u>	<u>3.356.818</u>
Likvide beholdninger	11.439.074	10.148.601
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.787.085</u>	<u>13.517.695</u>
Aktiver i alt	<u>22.675.537</u>	<u>19.404.384</u>

Balance 31. maj

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Andelskapital	1.297.000	1.296.000
7	Overført resultat	10.447.856	11.309.306
	Egenkapital i alt	<u>11.744.856</u>	<u>12.605.306</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.007.265	4.312.017
	Selskabsskat	57.106	64.815
	Anden gæld	6.727.838	2.299.311
	Periodeafgrænsningsposter	138.472	122.935
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.930.681</u>	<u>6.799.078</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.930.681</u>	<u>6.799.078</u>
	 Passiver i alt	 <u>22.675.537</u>	 <u>19.404.384</u>
 1 Særlige poster			
8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende 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 engangskaraktér.

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

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægter:		
Engangsydelse for indefrysningssordning	<u>0</u>	<u>1.875.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.875.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>1.875.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>1.875.000</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	29.802.322	23.824.385
Pensioner	4.962.905	4.061.206
Andre omkostninger til social sikring	<u>289.280</u>	<u>229.551</u>
	<u>35.054.507</u>	<u>28.115.142</u>
Bestyrelse	<u>192.500</u>	<u>165.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>55</u>	<u>43</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat	44.333	58.773
Regulering af tidligere års skat	<u>14.954</u>	<u>369</u>
	<u>59.287</u>	<u>59.142</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingspro- jekter mv.</u>	<u>Udviklingspro- jekter under udførelse</u>
Kostpris primo	3.540.495	0
Tilgang	<u>642.194</u>	<u>1.352.056</u>
Kostpris ultimo	<u>4.182.689</u>	<u>1.352.056</u>
Af- og nedskrivninger primo	64.486	0
Årets afskrivninger	<u>403.999</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>468.485</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.714.204</u>	<u>1.352.056</u>

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 konsulentassistance samt projektledelse.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2024 udgør 3.714 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 ca. 165 forsyningsvirksomheder og implementeringen af denne løsning forventes afsluttet ved udgangen af 2024.

Næste udviklingsfase er opstartet og omfatter primært debitor samt EDH. Målet med denne fase er således et fornyet Forsyning|FOF på alle de områder, som er relevante i forhold til forsyningernes administrative personale. Udvikling af denne fase forventes afsluttet ultimo 2025.

Den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter under udførelse pr. 31. maj 2024 udgør 1.352 t.kr.

Noter

Status på forbrugte midler i forhold til generalforsamlingsbeslutningen i 2021 om at investere ekstraordinært 20 mio. kr. i projektet samlet set for perioden 2021-2024:

	Anvendt af samlet ramme		
	<u>t.kr.</u>	<u>heraf aktiveret</u>	<u>heraf udgiftsført</u>
Eksterne konsulentassistance	5.320	4.342	978
Projektledelse (intern og ekstern)	1.192	1.192	0
Efteruddannelse	490	0	490
Opmanding	1.125	0	1.125
I alt	8.127	5.534	2.593

Regnskabsårets forbrugte midler i forhold til investeringen udgør følgende:

	Anvendt af samlet ramme		
	<u>t.kr.</u>	<u>heraf aktiveret</u>	<u>heraf udgiftsført</u>
Ekstern konsulentassistance	2.074	1.488	586
Projektledelse (intern og ekstern)	506	506	0
Efteruddannelse	129	0	129
Opmanding	875	0	875
I alt	3.584	1.994	1.590

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	3.706.109	2.349.633
Tilgang	0	8.040
Afgang	-286.079	0
Korrektion til primo	199.092	0
Kostpris ultimo	3.619.122	2.357.673
Af- og nedskrivninger primo	3.342.766	302.294
Årets afskrivninger	134.065	462.465
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-286.079	0
Korrektion til primo	199.092	0
Af- og nedskrivninger ultimo	3.389.844	764.759
Regnskabsmæssig værdi ultimo	229.278	1.592.914

31/5 2024

31/5 2023

6. Andelskapital

Andelskapital primo	1.296.000	1.296.000
Nye andelshavere	1.000	2.000
Afgang andelshavere	0	-2.000
	1.297.000	1.296.000

Andelskapitalen fordeler sig således:

Minimum 1.000 kr. pr. andelshaver.

Dansk Fjernvarmes andel udgør 1.025.000 kr.

7. Overført resultat

Overført resultat primo	11.309.306	7.403.979
Årets overførte overskud	-861.450	3.905.327
	10.447.856	11.309.306

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og licenskontrakter for en periode på maksimalt 36 mdr. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. maj 2024 740 t.kr.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Selskabets andelskapital på 1.297.000 kr. ejes af 273 andelshavere, hvoraf Dansk Fjernvarmes andel udgør 1.025.000 kr.

Transaktioner

Salg af ydelser m.v. til andelshavere udgør 48.727.799 kr., herunder handel med værker, hvor bestyrelsesmedlemmer er repræsenteret, som er foregået til almindelige listepreiser.

Jens Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Andersen
ID: 7817c2f6-b6f7-4cc8-9c5d-6b5205953461
Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 11:13:37
Underskrevet med MitID



Marc Roar Hintze

Navnet returneret af dansk MitID var:
Marc Roar Hintze
ID: c9108435-ad68-442e-81eb-b64871dfb977
Tidspunkt for underskrift: 12-08-2024 kl.: 15:55:34
Underskrevet med MitID



Morten Hartmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Hartmann
ID: 18bc26ea-9573-4757-a161-df81451db08d
Tidspunkt for underskrift: 12-08-2024 kl.: 15:27:34
Underskrevet med MitID



Johnny Stig Bennedsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Stig Bennedsen
ID: 471ec6d8-5038-4879-a7c5-3f2d6032578b
Tidspunkt for underskrift: 14-08-2024 kl.: 11:28:15
Underskrevet med MitID



Morten Abildgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Abildgaard
ID: 9b1b836f-ce32-4cb4-a35c-ea54bf28c6cd
Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 07:33:48
Underskrevet med MitID



Line Carlsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Line Carlsen
ID: a60f603a-1a72-4e8b-b92a-f5d947e4d444
Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 12:07:24
Underskrevet med MitID



Carsten Kjelde

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Jensen Kjelde
ID: 49447059-79e6-4104-928b-f7980e034b73
Tidspunkt for underskrift: 13-08-2024 kl.: 13:35:34
Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jørn Dam Jensen
ID: 2c987b83-75ae-4b63-a084-5e9a8d4d2a46
Tidspunkt for underskrift: 14-08-2024 kl.: 12:26:36
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Elmstrøm Blaabjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Elmstrøm Blaabjerg

ID: 5603c969-4ec3-4b24-a521-1b8723de8e31

Tidspunkt for underskrift: 14-08-2024 kl.: 12:28:54

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8db0fcytnJX252002513