

Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Firskovvej 38, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 29 81 59 09

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2024

Dirigent:

.....

Birger Kjer Hansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 24. april 2024
Direktion:

.....
Flemming Horn Nielsen

Bestyrelse:

.....
Dorthe Dornonville la Cour
formand

.....
Henrik Peter Bang
næstformand

.....
Tommy Johansen Wedel

.....
Rasmus Sielemann
Christensen

.....
Jørn Hedegaard Jensin

.....
Dorthe Minna Hansen

.....
Anette Bugge Skibsted
medarbejderrepræsentant

.....
Birgitte Myrthue Thorsen
medarbejderrepræsentant

.....
Alf Thomassen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

København, den 24. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Marianne Westermann
statsaut. revisor
mne49076

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S
Adresse, postnr. by	Firskovvej 38, 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	29 81 59 09
Stiftet	16. januar 2009
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ltf.dk
E-mail	forsyning@ltf.dk
Telefon	72 28 33 60
Bestyrelse	Dorthe Dornonville la Cour, formand Henrik Peter Bang, næstformand Tommy Johansen Wedel Rasmus Sielemann Christensen Jørn Hedegaard Jensen Dorthe Minna Hansen Anette Bugge Skibsted, medarbejderrepræsentant Birgitte Myrthue Thorsen, medarbejderrepræsentant Alf Thomassen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Flemming Horn Nielsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Nettoomsætning	72.472	71.355	67.931	60.014	53.765
Bruttoresultat	18.997	17.379	15.891	9.507	8.026
Resultat af primær drift	1.833	1.560	1.828	1.797	930
Resultat af finansielle poster	127	-155	-66	-229	-96
Årets resultat	1.544	1.111	1.389	1.223	1.247
Balancesum					
Balancesum	19.644	18.735	17.443	20.804	16.304
Egenkapital	11.135	9.591	8.480	7.091	5.868
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.211	-343	-1.374	1.437	2.773
Pengestrømme til investeringsaktivitet	-307	-725	-2.137	-997	-958
Heraf til investeringer i materielle anlægsaktiver	-307	-472	-1.881	-504	-631
Pengestrøm i alt	3.904	-1.068	-3.511	440	1.815
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,5 %	2,2 %	2,7 %	3,0 %	1,7 %
Bruttomargin	26,2 %	24,4 %	23,4 %	15,8 %	14,9 %
Soliditetsgrad	56,7 %	51,2 %	48,6 %	34,1 %	36,0 %
Egenkapitalforrentning	14,9 %	12,3 %	17,8 %	18,9 %	23,8 %

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S' hovedaktivitet er at fungere som administrationselskab for Lyngby-Taarbæk Vand A/S, Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S, Mølleåværket A/S og Lyngby-Taarbæk Affald A/S. De enkelte selskaber er datterselskaber under Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S.

Alle medarbejdere i Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S-koncernen er ansat i Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S. Selskabet varetager alle fællesfunktioner i koncernen og virker som entreprenør for alle selskaber.

Selskabets indtægter er primært baseret på salg af timer og administrative ydelser til de andre datterselskaber.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten dækker perioden 1. januar - 31. december 2023. Selskabet blev stiftet pr. 1. januar 2009 i forbindelse med udskillelse fra Lyngby-Taarbæk Kommune som følge af vandsektorloven.

I 2023 har koncernen haft fokus på forsyningssikkerheden, samtidig med at der iværksat forskellige tiltag, der skal bringe virksomheden i en mere bæredygtig retning. I løbet af 2023 har koncernen bl.a. renoveret både vandledninger og spildevandsledninger i kilometervis for at sikre, at kunderne fortsat kan forsynes med rent drikkevand og hjælpe dem af med deres spildevand. Administrationselskabet har understøttet disse aktiviteter, som er udført i de øvrige selskaber.

I 2022 fik selskabet som følge af krigen i Ukraine et fornyet og forstærket fokus på beredskabsplaner og IT-sikkerhed. Dette fokus fortsatte i 2023. Koncernens kerneopgaver er essentielle for alle borgernes dagligdag men bliver af mange set som en selvfølge. Affaldet skal hentes, drikkevandet skal leveres og spildevandet skal renses - ligegyldigt hvad. For at kunne opretholde forsyningssikkerheden til enhver tid, er det nødvendigt til at være forberedte og rustede til at håndtere kriser og situationer med unormal drift. Derfor har det i 2023 været vigtigt at optimere koncernens beredskab.

Vi har i 2023 fortsat stort fokus på vores arbejdsmiljø, og dette er fortsat et væsentligt indsatsområde. Forsyningsområdet er desværre rent statistisk et af de farligste steder at arbejde, hvis man betragter ulykkesstatistikken for danske arbejdspladser på landsplan. Og vi har også for mange uheld blandt såvel egne medarbejdere som hos vores underleverandører. Helt grundlæggende har vi en forpligtelse til at sikre, at alle kommer sikkert hjem fra arbejde. Forudsætningen for at arbejde med og for os i Lyngby-Taarbæk Forsyning, er, at man arbejder sikkert og har fokus på de risici, vi er omgivet af. Med ordentligt tilrettelagte processer, motiveret og uddannet personale samt de rette rammebetingelser, kan ALLE uheld undgås.

Internt har Lyngby-Taarbæk Forsyning også været igennem en udvikling i 2023. Der arbejdes konstant på at effektivisere og professionalisere måden, der arbejdes på, sådan at selskabet er en attraktiv arbejdsplads.

Dette sker bl.a. ved at have arbejdsmiljø - fysisk såvel som psykisk - som en høj prioritet, både i de strategiske indsatser og i det daglige virke. I 2023 gennemførte forsyningens ledere et kulturprojekt med henblik på, at de skal støtte processen til at blive forankret blandt resten af organisationen i 2024.

Et led i professionaliseringen af koncernen i 2023 har været at styrke bestyrelsesarbejdet med brancherelevant ekspertise, idet der for første gang har kunne bydes et eksternt bestyrelsesmedlem velkommen. På den måde komplementeres bestyrelsens kompetencer på en måde, der styrker kvaliteten af dens arbejde.

Resultatet for 2023 viser et overskud før skat på 2,0 mio. kr., der ligger på niveau med det forventede, og egenkapitalen udgør herefter 11,1 mio. kr.

De samlede omkostninger i 2023 på 69,9 mio. kr. er steget i forhold til 2022. Dette skyldes primært øgede administrationsomkostninger til fx rengøring og rekruttering samt omkostninger til flere medarbejdere til at understøtte vores fokus på IT/digitalisering, indkøb og større behov for projektledelse, drevet af den øgede anlægsportefølje i Mølleåværket, Lyngby-Taarbæk Spildevand samt Lyngby-Taarbæk Vand.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Nettoomsætning	72.471.539	71.354.611
2	Produktionsomkostninger	-53.474.630	-53.975.997
	Bruttoresultat	18.996.909	17.378.614
	Administrationsomkostninger	-17.163.586	-15.818.813
	Resultat af primær drift	1.833.323	1.559.801
	Finansielle indtægter	281.751	0
	Finansielle omkostninger	-154.963	-155.309
	Resultat før skat	1.960.111	1.404.492
3	Skat af årets resultat	-415.938	-293.800
	Årets resultat	1.544.173	1.110.692
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	-22.425	-70.571
	Overført resultat	1.566.598	1.181.263
		1.544.173	1.110.692

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	225.854	572.433
		<u>225.854</u>	<u>572.433</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.158.066	1.683.141
		<u>1.158.066</u>	<u>1.683.141</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.383.920</u>	<u>2.255.574</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.493	246.577
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.029.290	11.372.544
	Udskudte skatteaktiver	366.169	327.464
	Andre tilgodehavender	1.514.191	1.200.875
	Periodeafgrænsningsposter	1.301.615	544.531
		<u>11.567.758</u>	<u>13.691.991</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.691.770</u>	<u>2.787.116</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.259.528</u>	<u>16.479.107</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>19.643.448</u></u>	<u><u>18.734.681</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	22.425
	Overført resultat	10.635.099	9.068.501
	Egenkapital i alt	11.135.099	9.590.926
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.065.459	2.044.185
	Gæld til tilknyttede virksomheder	615.221	523.465
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	454.643	277.425
7	Anden gæld	5.373.026	6.298.680
		8.508.349	9.143.755
	Gældsforpligtelser i alt	8.508.349	9.143.755
	PASSIVER I ALT	19.643.448	18.734.681

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	92.996	7.887.238	8.480.234
Overført via resultatdisponering	0	-70.571	1.181.263	1.110.692
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	22.425	9.068.501	9.590.926
Overført via resultatdisponering	0	-22.425	1.566.598	1.544.173
Egenkapital				
31. december 2023	500.000	0	10.635.099	11.135.099

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Årets resultat	1.544.173	1.110.692
11	Reguleringer	1.012.877	1.340.603
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	2.557.050	2.451.295
12	Ændring i driftskapital	1.527.532	-2.638.970
	Pengestrømme fra primær drift	4.084.582	-187.675
	Renteindbetalinger m.v.	281.751	0
	Renteudbetalinger m.v.	-154.963	-155.309
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.211.370	-342.984
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-252.952
	Køb af materielle anlægsaktiver	-306.716	-472.484
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-306.716	-725.436
	Årets pengestrøm	3.904.654	-1.068.420
	Likvider 1. januar	2.787.116	3.855.536
	Likvider 31. december	6.691.770	2.787.116

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personaleomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet, anlægsaktivet hidrører fra.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. 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 udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres her- til.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Tilgodehavender**

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital***Reserve for udviklingsomkostninger***

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	46.521.881	47.242.908
Pensioner	6.052.052	6.129.811
Andre omkostninger til social sikring	900.697	603.278
	<u>53.474.630</u>	<u>53.975.997</u>
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktionsomkostninger	53.474.630	53.975.997
	<u>53.474.630</u>	<u>53.975.997</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>81</u>	<u>84</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	456.868	277.425
Årets regulering af udskudt skat	-38.705	16.375
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.225	0
	<u>415.938</u>	<u>293.800</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Software
Kostpris 1. januar 2023		<u>1.419.328</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>1.419.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		846.895
Årets afskrivninger		346.579
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>1.193.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>225.854</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		4.195.094
Tilgang i årets løb		306.716
Afgang i årets løb		-507.420
Kostpris 31. december 2023		<u>3.994.390</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		2.511.953
Årets afskrivninger		831.791
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-507.420
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>2.836.324</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.158.066</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.		
7 Anden gæld		
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	1.598.461	2.086.832
Feriepengeforpligtelse	2.504.297	2.517.835
Andre skyldige omkostninger	1.270.268	1.694.013
	<u>5.373.026</u>	<u>6.298.680</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ved opsigelse af lejemål en forpligtelse på i alt 6.118 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S, CVR-nr. 32 56 03 50. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S	Firskovvej 38, 2800 Kgs. Lyngby

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11 Reguleringer		
Ændring i udskudt skat	-38.705	16.375
Af- og nedskrivninger	1.178.370	1.168.919
Finansielle indtægter	-281.751	0
Andre finansielle omkostninger	154.963	155.309
	<u>1.012.877</u>	<u>1.340.603</u>
12 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.162.938	-2.820.121
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	-635.406	181.151
	<u>1.527.532</u>	<u>-2.638.970</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Horn Nielsen

Direktion

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: fhn@ltf.dk

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-24 09:11:19 UTC



Alf Thomassen

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: ce013f9f-3ef3-4ea5-a391-e20a7bded39c

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-24 09:20:59 UTC



Jørn Hedegaard Jensen

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 08fbd971-7445-4c6a-abd5-ef927ff8e738

IP: 2.111.xxx.xxx

2024-04-24 09:26:55 UTC



Dorthe Minna Hansen

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 34780a25-ac7f-44fc-9c5f-850aaec23add

IP: 80.162.xxx.xxx

2024-04-24 20:25:12 UTC



Dorthe Dornonville la Cour

Bestyrelsesformand

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 96561d01-140f-4d5a-a825-4db6b00371f4

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-04-25 06:16:42 UTC



Tommy Johansen Wedel

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 25b6376e-9a1a-497e-96b2-ca19be0c16e8

IP: 2.131.xxx.xxx

2024-04-25 06:31:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: F7A14-M8UMF-445J6-KGBZG-DIC4W-Y0KDH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Birgitte Myrthue Thorsen

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: abd83aaa-2917-4501-a483-fbdb507b9344

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-25 07:03:40 UTC



Anette Bugge Skibsted

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: f3658f73-9299-4b38-a759-bfd86dac90bc

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-25 10:11:51 UTC



Rasmus Sielemann Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: ecd5b2ed-4516-40ee-b460-f7c5fb966722

IP: 188.177.xxx.xxx

2024-04-26 09:58:01 UTC



Henrik Peter Bang

Næstformand i bestyrelsen

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 3bbbe80f-e084-4a2a-80b6-961f2bf7f044

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-05-01 17:38:21 UTC



Marianne Westermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ce2f80c6-a5a7-4f30-848e-ab53b416898c

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-01 17:44:42 UTC



Finn Thomassen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ab598efb-0682-4fd7-80ac-8b8eb9a223f7

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-01 17:54:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: F7A14-M8UMF-445J6-KGBZG-DIC4W-Y0KDH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Birger Kjer Hansen

Dirigent

På vegne af: Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Serienummer: 2c3a29bc-6122-4207-9612-f8e720c204ef

IP: 185.116.xxx.xxx

2024-05-06 10:52:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**