

---

***Dansk Fjernvarmes  
Handelsselskab A.m.b.A.***  
Skattemæssige opgørelser for  
regnskabsåret 2021/22

---

CVR-nr. 36 43 71 38



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	2
Regnskabspraksis	3
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	7

## Ledelsespåtegning

Selskabets skattemæssige opgørelser er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsafleggelsen og de til brug for opgørelsen af skattepligtig indkomst nødvendige korrektioner.

Efter min opfattelse er de skattemæssige opgørelser fuldstændige og i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Kolding, den 20. maj 2022

Kim Behnke  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser

Til den daglige ledelse i Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.A.

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.A. for indkomståret 2022 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2021/22 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i afsnittet om regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.A. og skattemyndighederne.

Trekantområdet, den 20. maj 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Skriver Lykke  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra eventuelle ændringer som følge af ændringer i skattelovgivningen og fortolkningen heraf.

# Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>1 Resultat før finansielle poster</b>		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	420.079	68.951.109
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - spec. nr. 3	0	-65.541.657
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>420.079</b>	<b>3.409.452</b>
Andre eksterne omkostninger - spec. nr. 4	-3.675.084	-4.118.950
Personaleomkostninger - spec. nr. 5	-110.000	-120.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.365.005</b>	<b>-829.498</b>
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Salg af energibesparelser inkl. administrationsbidrag	0	81.349.420
Regulering af pris og refusion af administration	0	-12.398.309
Salg basisbeløb	702.500	-2
Salg deklaration	174.938	0
Salg GDPR	259.750	0
Salg biomasse	406.875	0
Salg ekstra bruger	6.000	0
Periodeafgrænsning omsætning nyt år	-1.129.984	0
	<b>420.079</b>	<b>68.951.109</b>
<b>3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Køb af energibesparelser	0	65.541.657
	<b>0</b>	<b>65.541.657</b>

## Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Annoncer og reklame	30.117	0
Repræsentation	852	0
Rejseomkostninger	10.126	12.351
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	20.568	-2.461
Salgsomkostninger	<u>61.663</u>	<u>9.890</u>
Forsikringer	319	36.204
IT udgifter og support	286.205	899.266
Gebyrer	6.836	6.358
Revision og regnskabsmæssig assistance	27.500	52.800
Regulering af revision vedr. tidligere år	0	750
Advokat	69.169	800
Konsulentassistance fra Dansk Fjernvarme	2.904.485	2.602.965
Ekstern bistand	175.828	25.877
Licens og hosting	139.467	0
Kursus	0	25.750
Rejseomkostninger	3.612	10.018
Energispareaftalen	0	249.300
Kvalitetssikring af energibesparelser	0	198.972
Andre omkostninger	<u>3.613.421</u>	<u>4.109.060</u>
	<b><u>3.675.084</u></b>	<b><u>4.118.950</u></b>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelse	<u>110.000</u>	<u>120.000</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<b><u>110.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Danske Bank	23.495	264.213
Renter, kreditorer	615	3.552
	<u>24.110</u>	<u>267.765</u>

## Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
<b>7 Andre tilgodehavender</b>		
Moms tilgodehavende	0	179.776
	<u>0</u>	<u>179.776</u>
<b>8 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank	2.483.907	4.353.106
	<u>2.483.907</u>	<u>4.353.106</u>
<b>9 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	76.739	0
Gæld til udtrådte andelshavere	138.000	0
	<u>214.739</u>	<u>0</u>



# PENNEO

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

*"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."*

**Henrik Skriver Lykke**

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...



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 tidsstemplet 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](mailto: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/validate>