

Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a

Blomstervej 17, 3660 Stenløse
CVR-nr. 34 93 72 57

Skattemæssigt årsregnskab for indkomståret 2025

Ledelseserklæring	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4 - 5
Skattepligtig indkomst	6
Noter til skattepligtig indkomst	7 - 9
Øvrige skattemæssige noter	10

Det skattemæssige årsregnskab for indkomståret 2025 for Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst for virksomheden.

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a med tilhørende specifikationer er baseret på virksomhedens årsregnskab.

Forretningsgangen for virksomheden er tilrettelagt med henblik på at give mulighed for såvel at aflægge en årsrapport efter de herom gældende bestemmelser som at tilvejebringe de relevante oplysninger for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Efter vores opfattelse er den skattepligtige indkomst i Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger. Vi har ikke kendskab til yderligere forhold af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Stenløse, den 9. september 2025

Bestyrelsen

Mogens Kæmpegaard

Claus D. Jensen

Maria Sørup

Martin Geldorf

Peter Jersin

Bo Brøndum Pedersen

Ulla Bundgaard Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a

Vi har opstillet det skattemæssige årsregnskab for Slagslunde Fjernvarme A.m.b.a for indkomståret 2025 på grundlag af årsregnskabet for virksomheden og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det skattemæssige årsregnskab omfatter opgørelse af virksomhedens skattepligtige indkomst.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på årsregnskabet. Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til modifikationer af konklusionen, men revisionspåtegningen på årsregnskabet indeholder fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det skattemæssige årsregnskab i overensstemmelse med 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det skattemæssige årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det skattemæssige årsregnskab, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det skattemæssige årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det skattemæssige årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vores assistance kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Det skattemæssige årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelse og skattemyndighedernes brug og kan være uegnet til andre formål.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for den daglige ledelse og skattemyndighederne og bør ikke distribueres til andre parter.

Roskilde, den 9. september 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

Randi Landergreen Andersen

Statsaut. revisor

Note		2025 DKK
Resultat før skat, jf. årsregnskab		3.396.986
	Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger på driftsmidler	1.323.199
2	Skattemæssig afskrivning på driftsmidler	-32.157
3	Skattemæssig afskrivning på driftsmidler (aktiver med lang teknisk- økonomisk levetid)	-802.904
4	Skattemæssig afskrivning på infrastrukturanlæg	-284.392
Reguleringer, driftsmidler		203.746
5	Repræsentation, 75% af DKK 11.420	8.565
Reguleringer, øvrige driftsomkostninger		8.565
6	Regulering af forudbetalte omkostninger	-120.594
	Tidligere års over/underdækning - tilbageført	-1.372.993
Øvrige reguleringer		-1.493.587
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år		2.115.710
7	Anvendt skattemæssige underskud fra tidligere år	-2.115.710
Skattepligtig indkomst		0

2025

DKK

1. Specifikation af årets tilgang af driftsmidler

Tilgang til anskaffelsessum (aktiveret ifølge årsregnskab)	215.092
--	---------

Årets tilgang fordeles således på driftsmiddelsaldi:

Driftsmidler (aktiver med lang teknisk-økonomisk levetid)	215.092
---	---------

I alt	215.092
-------	---------

2. Driftsmidler

Saldo pr. 01.07.24	128.626
--------------------	---------

Afskrivningsberettiget saldobærdi	128.626
-----------------------------------	---------

Årets afskrivning, 25%	-32.157
------------------------	---------

Saldo pr. 30.06.25	96.469
--------------------	--------

3. Driftsmidler (aktiver med lang teknisk-økonomisk levetid)

Saldo pr. 01.07.24	5.137.604
--------------------	-----------

Tilgang i året, jf. note 1	215.092
----------------------------	---------

Afskrivningsberettiget saldobærdi	5.352.696
-----------------------------------	-----------

Årets afskrivning, 15%	-802.904
------------------------	----------

Saldo pr. 30.06.25	4.549.792
--------------------	-----------

2025

DKK

4. Infrastrukturanlæg

Saldo pr. 01.07.24	4.062.744
Afskrivningsberettiget saldobærdi	4.062.744
Årets afskrivning, 7%	-284.392
Saldo pr. 30.06.25	3.778.352

5. Repræsentation

Repræsentation	11.420
Repræsentationsomkostninger med begrænset fradragsret	11.420

6. Regulering af forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger pr. 01.07.24	115.464
Heraf forudbetalinger, som fuldt ud vedrører senere indkomstår	-115.464
Forudbetalte omkostninger til fradrag pr. 01.07.24 i alt	0
Forudbetalte omkostninger til fradrag pr. 30.06.25	120.594
Forskydning i året	-120.594

7. Underskudsfræmførsel

Beløb i DKK	Underskud til fræmførsel primo	Anvendt i året	Underskud til fræmførsel ultimo
Indkomståret 2019	529.519	-529.519	0
Indkomståret 2020	768.855	-768.855	0
Indkomståret 2021	624.705	-624.705	0
Indkomståret 2022	665.762	-192.631	473.131
I alt	2.588.841	-2.115.710	473.131

8. Udskudt skat

Udskudt skat ultimo regnskabsåret:

Beløb i DKK	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskel
Driftsmidler	13.443.444	8.424.613	5.018.831
Tilgodehavender fra salg	422.738	422.738	0
Forudbetalte omkostninger	120.594	0	120.594
Skattemæssige underskud til fremførsel	0	473.131	-473.131
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag	13.986.776	9.320.482	4.666.294
Udskudt skat ultimo, 22%			1.026.585