



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Frederikssund Forsyning A/S

Årsrapport 2012

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 13. maj 2013


dirigent

CVR-nr. 32 26 08 61
013549 / 2717203_1

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Frederikssund Forsyning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 29. april 2013

Direktion:

Arne Kirt Hansen

Bestyrelse:

Jens Martin Ross Andersen
formand
Torben Petterson
Bruno Marcetto Nielsen
Ejvind Mortensen
Mogens Dueholm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frederikssund Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

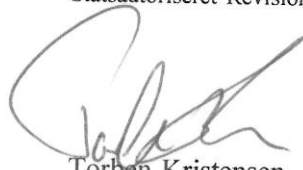
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Kristensen
statsaut. revisor



Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Frederikssund Forsyning A/S
Marbækvej 2
3600 Frederikssund

Telefon: 88 88 72 00
Hjemmeside: www.frederikssundforsyning.dk
E-mail: post@frederikssundforsyning.dk

CVR-nr.: 32 26 08 61
Stiftet: 10. juni 2009
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Martin Ross Andersen (formand)
Torben Petterson
Bruno Marcetto Nielsen
Ejvind Mortensen
Mogens Dueholm Hansen

Direktion

Arne Kirt Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. maj 2013.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Frederikssund Forsyning A/S' hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Frederikssund Vand A/S og Frederikssund Spildevand A/S. Selskaberne er datterselskaber under Frederikssund Holding A/S.

Alle medarbejdere tilknyttet forsyningen i Frederikssund er ansat i Frederikssund Forsyning A/S. Selskabet varetager alle fællesfunktioner i koncernen og virker som entreprenør for alle selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på -47 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 1.856 tkr. Årets resultat før skat svarer til renteomkostninger til lån ydet af Frederikssund Spildevand A/S.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter statusdagen indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for regnskabet.

Forventninger til fremtiden

Resultatet tilstræbes at ligge omkring nul, idet selskabets primære formål er at yde service til Frederikssund Spildevand A/S og Frederikssund Vand A/S. Samhandlen med vandselskaberne må ikke pålægges avance.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Forsyning A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af administrative ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter lønninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forskning og udvikling m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver, takstrettigheder

Miljøstyrelsen har udtalt, at amortiseringen af de historiske tjenestemandspensioner kan indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder. Styrelsen har ikke fastsat en amortiseringsperiode, men har meddelt, at amortiseringen bør ske under hensyntagen til en fornuftig udvikling i taksterne, men samtidig at amortiseringen ikke strækker sig over en relativ lang amortiseringsperiode. Selskabet har derfor valgt en amortiseringsperiode på 10 år, som skønnes at svare til den periode, som takstændringerne forventes at kunne indregnes over.

Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt aktiv som følge af, at retten har en fremtidig nytteværdi for selskabet.

Denne ret modsvarer den pensionsforpligtelse, som Frederikssund Forsyning A/S har over for tjenestemænd, som har været tilknyttet forsyningsaktiviteten i Frederikssund Kommune.

Immaterielle anlægsaktiver, software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er vurderet til 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter aktuariemæssige opgjorte pensionsforpligtelser til tjenestemænd. Hensættelsen reguleres med årets pensionsudbetalinger og årets godtgørelser for pensionsudbetalinger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne pro-venu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de fi-nansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2012	2011
Nettoomsætning		23.957.923	26.083.853
Produktionsomkostninger	1	-11.356.923	-12.394.162
Bruttoresultat		12.601.000	13.689.691
Administrationsomkostninger	1	-13.040.863	-14.260.307
Resultat af primær drift		-439.863	-570.616
Finansielle indtægter	2	443.372	714.295
Finansielle omkostninger	3	-66.060	-62.637
Resultat før skat		-62.551	81.042
Skat af årets resultat	4	15.638	-7.000
Årets resultat		-46.913	74.042
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-46.913	74.042
		-46.913	74.042

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

kr.	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Takstrettigheder	5	1.151.981	1.343.978
Software		225.570	290.020
		<u>1.377.551</u>	<u>1.633.998</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	0	2.436.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.282.502	2.680.530
		<u>1.282.502</u>	<u>5.116.620</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.660.053</u>	<u>6.750.618</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.113	517.746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.301.275	1.063.453
Andre tilgodehavender		0	53.933
Udskudt skatteaktiv	4	8.638	0
Periodeafgrænsningsposter		79.211	17.900
		<u>2.569.237</u>	<u>1.653.032</u>
Likvide beholdninger		<u>2.294.992</u>	<u>2.153.209</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.864.229</u>	<u>3.806.241</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.524.282</u>	<u>10.556.859</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.366.653	1.413.566
Egenkapital i alt		<u>1.866.653</u>	<u>1.913.566</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til pensioner og lignende		1.730.112	2.324.978
Udskudt skat	4	0	7.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.730.112</u>	<u>2.331.978</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		762.836	727.372
Mellemregning, Frederikssund Kommune		0	884.030
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.019.579
Anden gæld		3.164.681	3.680.334
		<u>3.927.517</u>	<u>6.311.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.657.629</u>	<u>6.311.315</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.524.282</u>	<u>10.556.859</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2012	2011
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	15.501.274	15.619.192
	Pensionsbidrag	2.141.569	2.458.631
	Andre omkostninger til social sikring	167.826	279.101
		<u>17.810.669</u>	<u>18.356.924</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	34	35
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, øvrige	443.285	669.689
	Renteindtægter, bank	87	44.606
		<u>443.372</u>	<u>714.295</u>
3	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	62.550	38.958
	Renteomkostninger, bank	1.402	153
	Øvrige	2.108	23.526
		<u>66.060</u>	<u>62.637</u>
4	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Årets regulering af udskudt skat	15.638	-7.000
		<u>15.638</u>	<u>-7.000</u>
5	Immaterielle anlægsaktiver		
		Software	Takst-rettigheder
	Kostpris 1. januar	322.245	1.919.969
	Tilgang	0	0
	Kostpris 31. december	<u>322.245</u>	<u>1.919.969</u>
	Ned- og afskrivninger 1. januar	32.225	575.991
	Afskrivninger	64.450	191.997
	Ned- og afskrivninger 31. december	<u>96.675</u>	<u>767.988</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>225.570</u>	<u>1.151.981</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar		
Tilgang	2.577.300	3.835.692
Afgang	0	12.900
	<u>-2.577.300</u>	<u>-1.669.238</u>
Kostpris 31. december	0	2.179.354
Ned- og afskrivninger 1. januar		
Afskrivninger	141.210	1.155.162
Afskrivninger, afhændede aktiver	129.443	486.055
	<u>-270.653</u>	<u>-744.365</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	0	896.852
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>1.282.502</u>

7 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	500.000	1.413.566	0	1.913.566
Overført, jf. resultatdisponering	0	-46.913	0	-46.913
Saldo 31. december	<u>500.000</u>	<u>1.366.653</u>	<u>0</u>	<u>1.866.653</u>

Aktiekapitalen udgør 500.000 kr. og er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frederikssund Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 276 tkr. pr. 31. december 2012.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Selskabet er 100 % ejet af Frederikssund Holding A/S, c/o Frederikssund Kommune, Torvet 2, 3600 Frederikssund.

Regnskabet indgår i koncernregnskabet for Frederikssund Holding A/S.