



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 2013

Dirigent på
GENERALFORSAMLINGEN
DEN 19. MAJ 2014

CVR-nr. 32 26 08 61
013807 13003 / 4323523_1

Indhold

Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 14. april 2014

Direktion:

Arne Kirt Hansen

Bestyrelse:

Poul Henrik Hedebo
formand
Jens Martin Ross Andersen
næstformand
Kim Rockhill
Jørgen Bech
Mogens Dueholm Hansen
Torben Petterson
Jimmy Sarvad

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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

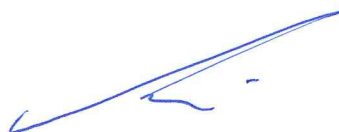
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. april 2014

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

Poul Henrik Hedebo (formand)
Jens Martin Ross Andersen (næstformand)
Kim Rockhill
Jørgen Bech
Mogens Dueholm Hansen
Torben Petterson
Jimmy Sarvad

Direktion

Arne Kirt Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg
(CVR-nr. 30 70 02 28)

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. maj 2014.

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 17 tkr., og egenkapitalen udgør herefter 1.884 tkr. Årets resultat før skat svarer til renteomkostninger til lån ydet af Frederikssund Spildevand A/S.

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.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Forsyning A/S for 2013 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 kontoromkostninger 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2013	2012
Nettoomsætning		24.858.619	23.957.923
Produktionsomkostninger	1	-11.229.236	-11.356.923
Bruttoresultat		13.629.383	12.601.000
Administrationsomkostninger	1	-13.984.574	-13.040.863
Resultat af primær drift		-355.191	-439.863
Finansielle indtægter	2	355.983	443.372
Finansielle omkostninger	3	-792	-66.060
Resultat før skat		0	-62.551
Skat af årets resultat	4	16.890	15.638
Årets resultat		16.890	-46.913
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		16.890	-46.913
		16.890	-46.913

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

kr.	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Takstrettigheder	5	959.984	1.151.981
Software		485.924	225.570
		<u>1.445.908</u>	<u>1.377.551</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	800.179	1.282.502
		<u>800.179</u>	<u>1.282.502</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.246.087</u>	<u>2.660.053</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		681.916	180.113
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.867.894	2.301.275
Udskudt skatteaktiv		25.528	8.638
Periodeafgrænsningsposter		304.666	79.211
		<u>4.880.004</u>	<u>2.569.237</u>
Likvide beholdninger		<u>1.270.124</u>	<u>2.294.992</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.150.128</u>	<u>4.864.229</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.396.215</u></u>	<u><u>7.524.282</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	7	500.000	500.000
Overført resultat		1.383.543	1.366.653
Egenkapital i alt		1.883.543	1.866.653
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til pensioner og lignende		1.730.112	1.730.112
Hensatte forpligtelser i alt		1.730.112	1.730.112
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.111.893	762.836
Mellemregning, Frederikssund Kommune		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Anden gæld		3.670.667	3.164.681
		4.782.560	3.927.517
Gældsforpligtelser i alt		4.782.560	3.927.517
PASSIVER I ALT		8.396.215	7.524.282
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.253.201	15.501.274
Pensionsbidrag	2.103.357	2.141.569
Andre omkostninger til social sikring	242.937	167.826
	<u>17.599.495</u>	<u>17.810.669</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	35	34
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, øvrige	355.983	443.285
Renteindtægter, bank	0	87
	<u>355.983</u>	<u>443.372</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	62.550
Renteomkostninger, bank	692	1.402
Øvrige	100	2.108
	<u>792</u>	<u>66.060</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	33.998	0
Årets regulering af udskudt skat	-17.108	15.638
	<u>16.890</u>	<u>15.638</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	Takst-rettigheder
Kostpris 1. januar	322.245	1.919.969
Tilgang	607.405	0
Afgang	-322.245	0
Kostpris 31. december	<u>607.405</u>	<u>1.919.969</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	96.675	767.988
Afskrivninger	121.481	191.997
Afskrivninger, afhændede aktiver	-96.675	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>121.481</u>	<u>959.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>485.924</u>	<u>959.984</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	2.179.354
Tilgang	61.276
Afgang	-383.723
Kostpris 31. december	1.856.907
Ned- og afskrivninger 1. januar	896.852
Afskrivninger	332.561
Afskrivninger, afhændede aktiver	-172.685
Ned- og afskrivninger 31. december	1.043.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december	800.179

7 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	500.000	1.366.653	0	1.866.653
Overført, jf. resultatdisponering	0	16.890	0	16.890
Saldo 31. december	500.000	1.383.543	0	1.883.543

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 192 tkr. pr. 31. december 2013.

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.