



Forsyning Ballerup Service A/S
CVR-nr. 32 65 95 43

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17-05-2013

Dirigent

Navn:

K.O. KOLSTVEDEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Forsyning Ballerup Service A/S

Ågerupvej 84-86

2750 Ballerup

CVR-nr.: 32 65 95 43

Hjemstedskommune: Ballerup

Telefon: 44 83 60 00

Internet: www.forsyningballerup.dk

E-mail: Forsyningen@forsyningballerup.dk

Bestyrelse

Ole Steen Nielsen, formand

Helle Hardø Tiedemann, næstformand

Bjarne Hansen

Line Markert

Johnny Ib Spendrup Toxværd

Jens Vedel Jørgensen

Direktion

Klaus Ole Møgelvang

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Forsyning Ballerup Service A/S.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 2. maj 2013

Direktion


Klaus Ole Møgelvang
administrerende direktør

Bestyrelse


Ole Steen Nielsen
formand


Line Markert


Helle Hardø Tiedemann
næstformand


Johnny Ib Spendrup Toxværd


Bjarne Hansen


Jens Vedel Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forsyning Ballerup Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Ballerup Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme 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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 og pengestrømme 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 2. maj 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor


Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at servicere virksomheder, der udøver virksomhed inden for vand- og spildevandsforsyning, idet selskabet tillige kan drive anden virksomhed, der måtte være beslægtet hermed.

Selskabet har i 2012 hovedsageligt varetaget servicevirksomhed til moderselskabet Forsyning Ballerup A/S, søsterselskaberne Vand Ballerup A/S, Afløb Ballerup A/S samt den associerede virksomhed Måløv Rens A/S. Selskabet har forestået drift og vedligeholdelse af vand- og spildevandsanlæg, samt forestået opkrævning af takster og administration generelt.

Selskabets aktiviteter er ikke underlagt Vandsektorloven (lov 469) og Konsekvensloven (Lov 460) fra 2009 med efterfølgende bekendtgørelser og vejledninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Forsyning Ballerup Service A/S andrager et overskud på 4 t.kr. efter skat, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Det er ledelsens vurdering, at det finansielle beredskab er tilstrækkeligt til at gennemføre den planlagte drift for 2013.

Selskabet har nu fundet sig til rette i de nye lokaler på Ågerupvej 84-86 og omstillingen har været enkel og smertefri. Der er blandt medarbejderne stor tilfredshed med arbejdsmæssige forhold.,

Driften har været stabil, og der er blevet anvendt en del ressourcer på at få tilpasset sig til de økonomiske krav, der er stillet til netselskaberne gennem prisloft og effektiviseringskrav. Effektiviseringskravene har medført justeringer af såvel opgaver som bemanning, der er blevet tilpasset i løbet af året.

Ud over de egentlige traditionelle forsyningsopgaver udføres også en lang række opgaver for andre, som er med til at styrke selskabets kompetencer. Der har i årets løb været en begrænset ændring i personalestaben. En enkelt er gået på pension efter 40 år, en anden er holdt op efter lang tids sygdom, samtidig er der ansat nye økonomimedarbejdere.

Selskabet har i forbindelse med etableringen af det nye domicil lagt stor vægt på at skabe gode, sunde og hensigtsmæssige arbejdsforhold for den enkelte ansatte. Jobtilfredshed øger produktiviteten og fastholdelse og gør det rart at gå på arbejde hver dag til glæde for medarbejder og virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabet har også valgt at sætte sundhed og motion på dagsordenen gennem arrangementer og tilskud til forskellige aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været specielle problemstillinger ved indregning og måling i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorhold.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi.

Anskaffelser efter 1. januar 2010 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		34.756.753	35.049
Produktionsomkostninger	1,2	<u>(17.993.717)</u>	<u>(17.660)</u>
Bruttoresultat		16.763.036	17.389
Administrationsomkostninger	1,2	<u>(16.658.558)</u>	<u>(17.266)</u>
Driftsresultat		104.428	123
Finansielle indtægter	3	2.581.571	1.255
Finansielle omkostninger	4	<u>(2.669.627)</u>	<u>(1.352)</u>
Resultat før skat		16.372	26
Skat af årets resultat	5	<u>(12.675)</u>	<u>(15)</u>
Årets resultat		<u>3.697</u>	<u>11</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>3.697</u>	<u>11</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.918.245	2.974
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.918.245</u>	<u>2.974</u>
Anlægsaktiver		<u>1.918.245</u>	<u>2.974</u>
Varebeholdninger		<u>1.161.528</u>	<u>1.006</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		463.946	1.404
Tilgodehavende hos Ballerup Kommune		527.194	320
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		145.248.875	84.705
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		26.195.335	18.584
Udskudt skatteaktiv	7	90.078	33
Andre tilgodehavender		457.775	423
Periodeafgrænsningsposter		113.188	215
Tilgodehavender		<u>173.096.391</u>	<u>105.684</u>
Likvide beholdninger		<u>2.299.245</u>	<u>2.705</u>
Omsætningsaktiver		<u>176.557.164</u>	<u>109.395</u>
Aktiver		<u><u>178.475.409</u></u>	<u><u>112.369</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Aktiekapital	8	600.000	600
Overført overskud		2.897.857	2.894
Egenkapital		3.497.857	3.494
Leverandørgæld		10.222.721	22.269
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.226.569	74.992
Skyldigt sambeskatningsbidrag		69.540	0
Anden gæld		9.458.722	11.614
Kortfristede gældsforpligtelser		174.977.552	108.875
Gældsforpligtelser		174.977.552	108.875
Passiver		178.475.409	112.369
Eventualforpligtelser	10		
Øvrige noter	11-13		

Egenkapitaloppgørelse for 2012

	Aktie- kapital t.kr.	Overført overskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2012	600	2.894	3.494
Årets resultat	0	4	4
Egenkapital 31.12.2012	600	2.898	3.498

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		104.428	123
Af- og nedskrivninger		970.178	982
Driftspåvirkning ved skrotning og salg af anlægsaktiver		42.281	438
Ændring i driftskapital	9	<u>(1.478.161)</u>	<u>(5.168)</u>
		(361.274)	(3.625)
Modtagne finansielle indtægter		2.581.571	1.254
Betalte finansielle omkostninger		(2.669.627)	(1.352)
Betalt sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>(296)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(449.330)</u>	<u>(4.019)</u>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(133)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>43.200</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>43.200</u>	<u>(133)</u>
Ændring i likvider		(406.130)	(4.152)
Likvider 01.01.2012		<u>2.705.375</u>	<u>6.857</u>
Likvider 31.12.2012		<u>2.299.245</u>	<u>2.705</u>

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	16.788.422	18.345
Pensioner	2.128.012	2.197
Andre omkostninger til social sikring	(6.358)	27
	18.910.076	20.569
Personaleomkostninger er fordelt således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	11.192.282	12.753
Administrationsomkostninger	7.717.794	7.816
	18.910.076	20.569
2. Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	970.178	982
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmateriel	16.800	230
	986.978	1.212
Af- og nedskrivninger er fordelt således i resultatopgørelsen:		
Produktionsomkostninger	986.678	1.212
3. Finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttede virksomheder	2.058.293	827
Renter fra associerede virksomheder	409.172	421
Øvrige finansielle indtægter	114.106	7
	2.581.571	1.255
4. Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	2.601.563	1.321
Renter, bank	62.008	7
Øvrige finansielle omkostninger	6.056	24
	2.669.627	1.352

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	69.540	0
Ændring af udskudt skat	(56.865)	10
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>12.675</u>	<u>15</u>
		<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2012		4.910.890
Tilgang		0
Afgang		<u>(145.211)</u>
Kostpris 31.12.2012		<u>4.765.679</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2012		(1.937.256)
Årets afskrivninger		(970.178)
Tilbageførsel ved afgang		<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2012		<u>(2.847.434)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012		<u>1.918.245</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>90.078</u>	<u>33</u>
8. Aktiekapital		
Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.		
9. Ændringer i driftskapital		
Ændringer i varebeholdninger	(155.848)	(274)
Ændringer i tilgodehavender	(67.355.496)	(87.760)
Ændringer i leverandørgæld mv.	<u>66.033.183</u>	<u>82.865</u>
	<u>(1.478.161)</u>	<u>(5.168)</u>

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Forsyning Ballerup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Nærtstående parter

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup

12. Aktionærforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup

13. Koncernforhold

Forsyning Ballerup Service A/S indgår i koncernregnskabet for Forsyning Ballerup A/S, CVR-nr. 33 05 91 24