

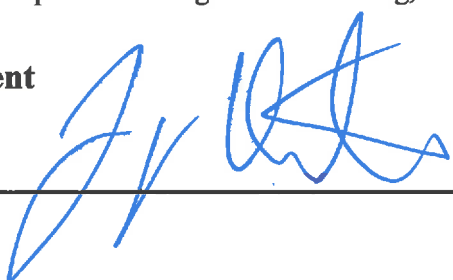
Forsyning Ballerup Service A/S
CVR-nr. 32659543

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20-05-2014

Dirigent

Navn:



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Pengestrømsopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forsyning Ballerup Service A/S
Ågerupvej 84-86
2750 Ballerup

CVR-nr.: 32659543

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 44836000

Hjemmeside: www.forsyningballerup.dk

E-mail: forsyningen@forsyningballerup.dk

Bestyrelse

Ole Steen Nielsen, formand

Helle Hardø Tiedemann, næstformand

Bjarne Hansen

Line Markert

Johnny Toxværd

Charlotte Holtermann

Lone Madsen

Direktion

Klaus Ole Møgelvang, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Forsyning Ballerup Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30.04.2014

Direktion


Klaus Ole Møgelvang
administrerende direktør

Bestyrelse


Ole Steen Nielsen
formand


Line Markert


Lone Madsen


Helle Hardø Tiedemann
næstformand


Johnny Toxværd


Bjarne Hansen


Charlotte Holtermann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Forsyning Ballerup Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Ballerup Service A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 30.04.2014

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
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 2013 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Forsyning Ballerup Service A/S andrager et underskud på 14 t.kr. efter skat, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksklusiv 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 finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er på stiftelsestidspunktet værdiansat til en skønnet dagsværdi.

Anskaffelser efter stiftelsestidspunktet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		35.205	34.757
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(18.268)</u>	<u>(17.994)</u>
Bruttoresultat		16.937	16.763
Administrationsomkostninger	1	<u>(16.788)</u>	<u>(16.656)</u>
Driftsresultat		149	107
Andre finansielle indtægter	3	1.787	2.581
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.936)</u>	<u>(2.672)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		0	16
Skat af ordinært resultat	5	<u>(14)</u>	<u>(13)</u>
Årets resultat		<u>(14)</u>	<u>3</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(14)</u>	<u>3</u>
		<u>(14)</u>	<u>3</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		953	1.918
Materielle anlægsaktiver	6	953	1.918
Anlægsaktiver		953	1.918
Råvarer og hjælpematerialer		1.326	1.161
Varebeholdninger		1.326	1.161
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.864	990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.852	145.249
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.326	26.196
Udskudt skat	7	174	90
Andre tilgodehavender		5.227	458
Periodeafgrænsningsposter		116	113
Tilgodehavender		52.559	173.096
Likvide beholdninger		0	2.299
Omsætningsaktiver		53.885	176.556
Aktiver		54.838	178.474

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	600	600
Overført overskud eller underskud		<u>2.884</u>	<u>2.898</u>
Egenkapital		<u>3.484</u>	<u>3.498</u>
Bankgæld		3.951	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.820	10.224
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.132	155.227
Skyldig selskabsskat		104	70
Anden gæld		<u>10.347</u>	<u>9.455</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>51.354</u>	<u>174.976</u>
Gældsforpligtelser		<u>51.354</u>	<u>174.976</u>
Passiver		<u>54.838</u>	<u>178.474</u>
Eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	600	2.898	3.498
Årets resultat	0	(14)	(14)
Egenkapital ultimo	600	2.884	3.484

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		149	104
Af- og nedskrivninger		965	970
Ændring i arbejdskapital	9	<u>(7.215)</u>	<u>(1.436)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(6.101)	(362)
Modtagne finansielle indtægter		1.787	2.582
Betalte finansielle omkostninger		<u>(1.936)</u>	<u>(2.670)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(6.250)	(450)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>43</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	43
Ændring i likvider		(6.250)	(407)
Likvider primo		<u>2.299</u>	<u>2.706</u>
Likvider ultimo		<u>(3.951)</u>	<u>2.299</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		0	2.299
Kortfristet gæld til banker		<u>(3.951)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		<u>(3.951)</u>	<u>2.299</u>

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	17.620	16.789
Pensioner	2.449	2.128
Andre omkostninger til social sikring	229	(7)
Andre personaleomkostninger	1.607	1.542
	21.905	20.452
Antal ansatte pr. balancedagen	36	35
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	965	970
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	17
	965	987
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.094	2.058
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	359	409
Øvrige finansielle indtægter	334	114
	1.787	2.581
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.652	2.602
Renteomkostninger i øvrigt	41	62
Øvrige finansielle omkostninger	243	8
	1.936	2.672
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	103	(57)
Ændring af udskudt skat	(99)	70
Regulering vedrørende tidligere år	(5)	0
Effekt af ændrede skattesatser	15	0
	14	13

Noter

	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar t.kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>4.765</u>
Kostpris ultimo		<u>4.765</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.847)
Årets afskrivninger		<u>(965)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.812)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>953</u>
	2013 t.kr.	2012 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	<u>174</u>	<u>90</u>
	<u>174</u>	<u>90</u>
	Antal	Nominel værdi t.kr.
8. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	<u>600</u>	<u>600</u>
	<u>600</u>	<u>600</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Noter

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(164)	(156)
Ændring i tilgodehavender	120.558	(67.355)
Ændring i leverandørgæld mv.	(127.609)	66.033
Andre ændringer	<u>0</u>	<u>42</u>
	<u>(7.215)</u>	<u>(1.436)</u>

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 regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 med bestemmende indflydelse

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

Forsyning Ballerup A/S

12. Ejerforhold

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

Forsyning Ballerup A/S,

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup Kommune Cvr nr. 58 27 17 13