

Lejre Forsyning Service A/S
CVR-nr. 33055005

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. maj 2013

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Mette Touborg", written over a horizontal line.

Navn: : Mette Touborg
borgmester

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lejre Forsyning Service A/S
Højbyvej 19
4320 Lejre

CVR-nr.: 33055005

Hjemsted: Lejre Kommune

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Hjemmeside: www.lejreforsyning.dk

Bestyrelse

Carsten Rasmussen, formand
Flemming Laurberg Jensen, næstformand
Hans Christian Pedersen
Julie Esther Hermind
Stefan Vestergaard

Direktion

Bjørn Michael Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Lejre Forsyning 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

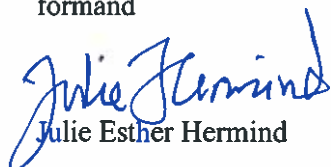
Lejre, den 16.05.2013


Direktion

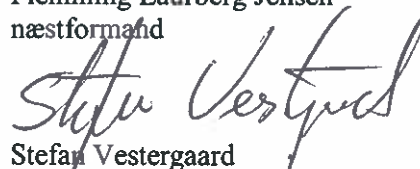

Bjørn Michael Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse


Carsten Rasmussen
formand


Julie Esther Hermind


Flemming Laurberg Jensen
næstformand


Stefan Vestergaard


Hans Christian Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lejre Forsyning Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lejre Forsyning Service A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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 16.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor


Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere ressourcer til drift og administration af selskaberne i Holdingkoncernen under Lejre Forsyning Holding A/S, det vil sige Lejre Spildevand A/S, Lejre Vand A/S og Lejre Forsyning Holding A/S.

Lejre Forsyning Service A/S er stiftet den 30. juni 2010 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2010 af Lejre Kommune som en del af en holdingkoncern under Lejre Forsyning Holding A/S sammen med to øvrige datterselskaber, Lejre Vand A/S og Lejre Spildevand A/S.

Selskabets indtægter er baseret på salg til de koncernforbundne selskaber til kostpriser. Det betyder, at Lejre Forsyning Service A/S som udgangspunkt hverken skal udvise overskud eller underskud.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.802 t.kr. og egenkapital på 513 t.kr. Resultatet er tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at den fortsatte drift vil udvise et neutralt resultat, da den væsentlige del af omsætningen sker til kostpris. Selskabets aktiver består af køretøjer som bruges af medarbejderne i deres arbejder. Der vil ske en løbende udskiftning af disse køretøjer over de kommende år, det forventes at aktivmassen stiger i den forbindelse. Derudover forventes ikke betydelige investeringer eller reinvesterings i 2013.

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 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 det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter edb-software. Kostprisen for immaterielle anlægsaktiver omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til anskaffelsen.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Pengestrømsopgørelsen

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

Anvendt regnskabspraksis

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 med køb og salg 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 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		13.500.690	13.126
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(10.502.641)</u>	<u>(9.340)</u>
Bruttoresultat		2.998.049	3.786
Administrationsomkostninger		<u>(3.269.143)</u>	<u>(3.657)</u>
Driftsresultat		(271.094)	129
Andre finansielle indtægter	3	352.725	257
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(81.632)</u>	<u>(387)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1)	(1)
Skat af ordinært resultat	5	<u>1.441</u>	<u>(14)</u>
Årets resultat		<u>1.440</u>	<u>(15)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.440</u>	<u>(15)</u>
		<u>1.440</u>	<u>(15)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Erhvervede licenser		310.152	620
Immaterielle anlægsaktiver	6	310.152	620
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.725	322
Materielle anlægsaktiver	7	211.725	322
Anlægsaktiver		521.877	942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.700.000	0
Andre tilgodehavender		17.448	0
Periodeafgrænsningsposter		34.873	23
Tilgodehavender		2.752.321	23
Likvide beholdninger		7.528.065	20.047
Omsætningsaktiver		10.280.386	20.070
Aktiver		10.802.263	21.012

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		12.946	11
Egenkapital		<u>512.946</u>	<u>511</u>
Udskudt skat	9	24.945	14
Hensatte forpligtelser		<u>24.945</u>	<u>14</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.351.389	1.808
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.258.522	15.595
Skyldig selskabsskat		103.759	0
Anden gæld		2.550.702	3.084
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.264.372</u>	<u>20.487</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.264.372</u>	<u>20.487</u>
Passiver		<u>10.802.263</u>	<u>21.012</u>
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	11.506	511.506
Årets resultat	0	1.440	1.440
Egenkapital ultimo	500.000	12.946	512.946

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Driftsresultat		(271.094)	129
Af- og nedskrivninger		416.016	417
Ændring i arbejdskapital	10	<u>(13.051.068)</u>	<u>7.943</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(12.906.146)	8.489
Modtagne finansielle indtægter		352.725	257
Betalte finansielle omkostninger		(81.632)	(387)
Betalt selskabsskat		<u>116.430</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(12.518.623)</u>	<u>8.359</u>
Ændring i likvider		(12.518.623)	8.359
Likvider primo		<u>20.046.688</u>	<u>11.688</u>
Likvider ultimo		<u>7.528.065</u>	<u>20.047</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	8.613.791	7.588
Pensioner	1.242.620	1.138
Andre omkostninger til social sikring	227.704	176
	10.084.115	8.902
	2012	2011
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	18
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	310.153	310
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	108.373	107
	418.526	417
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	137.725	257
Øvrige finansielle indtægter	215.000	0
	352.725	257
	2012	2011
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	80.970	286
Renteomkostninger i øvrigt	662	101
	81.632	387
	2012	2011
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	103.759	0
Ændring af udskudt skat	(102.909)	14
Regulering vedrørende tidligere år	(2.291)	0
	(1.441)	14

Noter

		Erhvervede licenser kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		930.458
Kostpris ultimo		930.458
Af- og nedskrivninger primo		(310.153)
Årets afskrivninger		(310.153)
Af- og nedskrivninger ultimo		(620.306)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		310.152
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		536.000
Afgange		(6.684)
Kostpris ultimo		529.316
Af- og nedskrivninger primo		(214.400)
Årets afskrivninger		(105.863)
Tilbageførsel ved afgang		2.672
Af- og nedskrivninger ultimo		(317.591)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		211.725
8. Virksomhedskapital		
	Antal	Nominal værdi kr.
Aktiekapital	500	500.000
	500	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	77.538	0
Materielle anlægsaktiver	(52.593)	129
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(115)
	<u>24.945</u>	<u>14</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(2.729.324)	31
Ændring i leverandørgæld mv.	(10.325.756)	7.912
Andre ændringer	4.012	0
	<u>(13.051.068)</u>	<u>7.943</u>

11. Eventualforpligtelser

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

12. Ejerforhold

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

Lejre Forsyning Holding A/S