

Lejre Forsyning Service A/S

CVR-nr. 33055005

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2014

Dirigent



Navn: PIA NIELSEN

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

Lejre Forsyning Service A/S
Højbyvej 19
4320 Lejre

CVR-nr.: 33055005
Hjemsted: Lejre Kommune
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Hjemmeside: www.Lejreforsyning.dk

Bestyrelse

Julie Hermind, formand
Erik Falkenberg, næstformand
Mikael Ralf Larsen
Stefan Vestergaard
Kasper Nørbjerg

Direktion

Bjørn Michael Nelsen, 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 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. 31.12.2013 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.


Lejre, den 22.05.2014

Direktion


Bjørn Michael Nelsen
administrerende direktør

Bestyrelse


Julie Hermind
formand


Stefan Vestergaard


Erik Falkenberg
næstformand


Kasper Nørbjerg


Mikael Ralf Larsen

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 01.01.2013 - 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

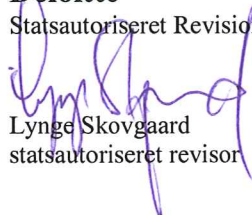
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor


Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere ressourcer til drift og administration af Lejre Forsyning koncernen. 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 iht. særlovgivning. 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 resultat på 0 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.202 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 omsætningen sker til kostpris.

Selskabets har solgt dets primære aktiver (køretøjerne) til koncernforbundne selskaber og dermed er der ikke væsentlige aktiver tilbage i selskabet. De kommende års investeringer forventes alene at være i forbindelse med udskiftning af administrative systemer som økonomisystem og GIS.

Der er i 2013 og 2014 gennemført en analyse af potentialer ved at Lejre Forsyning samarbejder med 8 andre kommunale forsyninger på Sjælland. Resultatet af denne analyse behandles af koncernens ejer Lejre Kommune i sensommeren 2014.

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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i salget af tjenesteydelser.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

3-7 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med 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 og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		14.858	13.501
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(11.624)</u>	<u>(10.502)</u>
Bruttoresultat		3.234	2.999
Administrationsomkostninger		<u>(3.335)</u>	<u>(3.269)</u>
Driftsresultat		(101)	(270)
Andre finansielle indtægter	3	119	353
Andre finansielle omkostninger	4	(18)	(83)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>1</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>0</u>	<u>1</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Erhvervede licenser		0	310
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>310</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	212
Materielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>212</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>522</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.741	2.700
Andre tilgodehavender		132	17
Periodeafgrænsningsposter		34	35
Tilgodehavender		<u>2.907</u>	<u>2.752</u>
Likvide beholdninger		<u>7.295</u>	<u>7.528</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.202</u>	<u>10.280</u>
Aktiver		<u><u>10.202</u></u>	<u><u>10.802</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500	500
Overført overskud eller underskud		13	13
Egenkapital		<u>513</u>	<u>513</u>
Udskudt skat	9	0	25
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>25</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		657	1.351
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.236	6.259
Skyldig selskabsskat		25	104
Anden gæld		3.771	2.550
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.689</u>	<u>10.264</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.689</u>	<u>10.264</u>
Passiver		<u>10.202</u>	<u>10.802</u>
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	13	513
Egenkapital ultimo	500	13	513

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Driftsresultat		(101)	(271)
Af- og nedskrivninger		0	416
Ændring i arbejdskapital	10	<u>(650)</u>	<u>(13.051)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(751)	(12.906)
Modtagne finansielle indtægter		119	353
Betalte finansielle omkostninger		(18)	(82)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(104)</u>	<u>116</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(754)	(12.519)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		310	0
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>211</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		521	0
Ændring i likvider		(233)	(12.519)
Likvider primo		<u>7.528</u>	<u>20.047</u>
Likvider ultimo		<u>7.295</u>	<u>7.528</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>7.295</u>	<u>7.528</u>
Likvider ultimo		<u>7.295</u>	<u>7.528</u>

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	9.597	8.614
Pensioner	1.285	1.243
Andre omkostninger til social sikring	144	227
	11.026	10.084
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	310
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	108
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6	0
	6	418
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41	0
Renteindtægter i øvrigt	38	138
Øvrige finansielle indtægter	40	215
	119	353
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	81
Renteomkostninger i øvrigt	8	2
Øvrige finansielle omkostninger	10	0
	18	83
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	25	104
Ændring af udskudt skat	(25)	(103)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2)
	0	(1)

Noter

	Erhverve- de licenser t.kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	930	
Afgange	(930)	
Kostpris ultimo	0	
Af- og nedskrivninger primo	(620)	
Tilbageførsel ved afgang	620	
Af- og nedskrivninger ultimo	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar t.kr.	
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	529	
Afgange	(529)	
Kostpris ultimo	0	
Af- og nedskrivninger primo	(317)	
Tilbageførsel ved afgang	317	
Af- og nedskrivninger ultimo	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
	Nominel værdi t.kr.	
	Antal	
8. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	500	500
	500	500

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	78
Materielle anlægsaktiver	0	(53)
	<u>0</u>	<u>25</u>
	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(154)	(2.729)
Ændring i leverandørgæld mv.	(496)	(10.326)
Andre ændringer	0	4
	<u>(650)</u>	<u>(13.051)</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lejre Forsyning Holding A/S som administrationsselskab. 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

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeret-tigheder eller pålydende værdi:

Lejre Forsyning Holding A/S, Lejre Kommune