

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Lejre Forsyning Service A/S
CVR-nr. 33055005

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2015

Dirigent

Navn: Julie Hermind

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Pengestrømsopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lejre Forsyning Service A/S
Højbyvej 19
4320 Lejre

CVR-nr.: 33055005

Hjemsted: Lejre Kommune

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Hjemmeside: www.lejreforsyning.dk

Bestyrelse

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

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 07.05.2015

Direktion

Bjørn Michael Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Julie Hermind
formand

Erik Falkenberg
næstformand

Mikael Larsen

Stefan Vestergaard

Kasper Nørbjerg

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 07.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lynge 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 negativt resultat på 16 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 19.412 t.kr. og egenkapital på 497 t.kr. Resultatet er tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at den fortsatte drift vil udvise et neutralt resultat, da omsætningen sker til kostpris.

Der er i august 2014 truffet principbeslutning om at fusionere forsyningskoncernerne Lejre Forsyning med Holbæk Forsyning og Roskilde Forsyning – der pågår arbejde med at skabe grundlag for denne fusion.

Fusionen forventes vedtaget i august 2015, med stiftende generalforsamling i de fusionerede selskaber pr 1. januar 2016. Lejre Forsyning Holding A/S vil fusioneres med de tilsvarende holdingselskaber i et holdingselskab ejet af de tre nuværende ejerkommuner.

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		14.190	14.858
Produktionsomkostninger	1	<u>(10.028)</u>	<u>(11.624)</u>
Bruttoresultat		4.162	3.234
Administrationsomkostninger	1	<u>(4.158)</u>	<u>(3.335)</u>
Driftsresultat		4	(101)
Andre finansielle indtægter	2	75	119
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(28)</u>	<u>(18)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		51	0
Skat af ordinært resultat	4	<u>(67)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(16)</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(16)</u>	<u>0</u>
		<u>(16)</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	7
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.026	2.741
Andre tilgodehavender		89	125
Periodeafgrænsningsposter		<u>95</u>	<u>34</u>
Tilgodehavender		<u>5.210</u>	<u>2.907</u>
Likvide beholdninger		<u>14.202</u>	<u>7.295</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.412</u>	<u>10.202</u>
Aktiver		<u><u>19.412</u></u>	<u><u>10.202</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500	500
Overført overskud eller underskud		(3)	13
Egenkapital		<u>497</u>	<u>513</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		619	657
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	14.970	5.236
Skyldig selskabsskat		67	25
Anden gæld		3.259	3.771
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.915</u>	<u>9.689</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.915</u>	<u>9.689</u>
Passiver		<u><u>19.412</u></u>	<u><u>10.202</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	13	513
Årets resultat	0	(16)	(16)
Egenkapital ultimo	500	(3)	497

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		4	(101)
Ændring i arbejdskapital	7	<u>6.881</u>	<u>(650)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.885	(751)
Modtagne finansielle indtægter		75	119
Betalte finansielle omkostninger		(28)	(18)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(25)</u>	<u>(104)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		6.907	(754)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		0	310
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>211</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	521
Ændring i likvider		6.907	(233)
Likvider primo		<u>7.295</u>	<u>7.528</u>
Likvider ultimo		<u>14.202</u>	<u>7.295</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>14.202</u>	<u>7.295</u>
Likvider ultimo		<u>14.202</u>	<u>7.295</u>

Noter

	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	9.174	9.597
Pensioner	1.328	1.285
Andre omkostninger til social sikring	125	144
	10.627	11.026
	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30	41
Renteindtægter i øvrigt	45	38
Øvrige finansielle indtægter	0	40
	75	119
	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	16	7
Øvrige finansielle omkostninger	12	11
	28	18
	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	67	25
Ændring af udskudt skat	0	(25)
	67	0
	Antal	Nominel værdi t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Aktiekapital	500	500
	500	500

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten Gæld til tilknyttede virksomheder indgår lån til Lejre Vand A/S på 500 t.kr.

Lånet har som udgangspunkt en løbetid på 10 år, men lånet kan indfries af låntager uden varsel og af långiver med 1 måneds varsel.

	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(2.303)	(154)
Ændring i leverandørgæld mv.	9.184	(496)
	<u>6.881</u>	<u>(650)</u>
	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>90</u>	<u>85</u>

Selskabets lejeforpligtelser vedrører leje af kontorlokaler, der i henhold til lejeaftalen har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

9. 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.

10. 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