

Stevns Forsyning A/S

CVR-nr. 31884187

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2014

Dirigent

Navn: Jesper Koziara

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stevns Forsyning A/S
Fægangen 8
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 31884187
Hjemsted: Stevns Kommune
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Flemming Petersen, formand
Leif Nielsen
Bente Helene Eriksen
Søren Peter Jensen
Preben Simonsen

Direktion

Jesper Koziara, 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 Stevns Forsyning 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.

Store Heddinge, den 04.04.2014

Direktion

Jesper Koziara
administrerende direktør

Bestyrelse

Flemming Petersen
formand

Leif Nielsen

Bente Helene Eriksen

Søren Peter Jensen

Preben Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stevns Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stevns Forsyning 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 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 04.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lynge Skovgaard
statsautoriseret revisor

Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at servicere virksomheder, der udøver virksomhed inden for vand- og spildevandsforsyning, idet selskabet tillige kan drive anden virksomhed, der er beslægtet hermed. Selskabet har i år 2013 hovedsageligt varetaget servicevirksomhed til moderselskabet Stevns Kommune Holding A/S, søsterselskabet Stevns Spildevand A/S samt opgaver i forhold til KØST Forsyningservice ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat for Stevns Forsyning A/S andrager et underskud på 45 t.kr. efter skat (2012: overskud på 39 t.kr.). Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne.

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

Væsentlige begivenheder i år 2013

Stevns Kommune og Køge Kommune godkendt primo 2013 etableringen af et forpligtende samarbejde mellem Stevns Forsyning A/S og Køge Service A/S.

Samarbejdet blev etableret i marts 2013 med stiftelsen af KØST Forsyningservice ApS, som i fællesskab er ejet af Stevns Forsyning A/S og Køge Service A/S. Samarbejdet skal medvirke til at sikre Stevns Forsyning A/S og Køge Service A/S et godt strategisk udgangspunkt for fremtiden.

Gennem samarbejdet kan der opnås en mere effektiv drift af forsyningsselskaberne, et større fokus på forsyningssikkerhed samt udvikles et endnu mere kompetent og attraktivt fagligt miljø for både medarbejdere og ledere.

Det fælles selskab har i løbet af 2013 overtaget varetagelsen af en række administrative opgaver for de to forsyninger i form af forbrugsafregning, lønudbetaling/HR, fælles indkøb og udbud samt samdrift af visse IT-systemer. Herudover varetages forbrugsafregning for renovation og statsafgifter på vegne af Stevns Kommune.

Det nye samarbejde har fungeret tilfredsstillende.

I 2013 igangsatte Stevns Forsyning A/S sammen med otte andre sjællandske forsyningsselskaber en forundersøgelse, der skal afdække muligheder og potentialer ved at indgå et større forpligtende samarbejde. Der undersøges forskellige samarbejdsmodeller spændende fra fusion over andre forpligtende samarbejdsformer.

De andre otte forsyningsselskaber er: Energiforsyningen i Køge, Faxe Forsyning, Holbæk Forsyning, Lejre Forsyning, Ringsted Forsyning, Roskilde Forsyning, SK Forsyning i Slagelse og Sorø Forsyning.

Ledelsesberetning

Forundersøgelsens resultater forventes at foreligge i maj 2014, hvorefter selskabernes bestyrelser og kommunalbestyrelserne skal træffe beslutning om det videre forløb..

Forventet udvikling

Samarbejdet med Energiforsyningen i Køge i form af KØST Forsyningservice ApS forventes at undergå en fortsat udvikling med det formål at sikre forsyningerne en større overlevelsessevne, større valgmulighed i forhold til fremtidige samarbejder samt større mulighed for at udvikle selskaberne..

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 fra 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte til løn og gager samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens ydelser, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 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 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.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed samt afdrag på rentebærende gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		10.615.686	10.853
Produktionsomkostninger	1	<u>(4.619.250)</u>	<u>(5.036)</u>
Bruttoresultat		5.996.436	5.817
Distributionsomkostninger		(42.179)	(24)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(6.101.608)</u>	<u>(5.738)</u>
Driftsresultat		(147.351)	55
Andre finansielle indtægter		93.975	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.013)</u>	<u>(2)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(56.389)	54
Skat af ordinært resultat	3	<u>11.705</u>	<u>(15)</u>
Årets resultat		<u>(44.684)</u>	<u>39</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(44.684)</u>	<u>39</u>
		<u>(44.684)</u>	<u>39</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.292	749
Materielle anlægsaktiver	4	<u>213.292</u>	<u>749</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		22.400	0
Udskudt skat		112.322	52
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>134.722</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver		<u>348.014</u>	<u>801</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		372.079	135
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.193.436	1.257
Andre tilgodehavender		15.840	53
Periodeafgrænsningsposter		165.159	80
Tilgodehavender		<u>2.746.514</u>	<u>1.525</u>
Likvide beholdninger		<u>3.411.727</u>	<u>3.690</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.158.241</u>	<u>5.215</u>
Aktiver		<u>6.506.255</u>	<u>6.016</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	600.000	600
Overført overskud eller underskud		2.455.955	2.500
Egenkapital		<u>3.055.955</u>	<u>3.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.833	135
Gæld til tilknyttede virksomheder		950.411	124
Skyldig selskabsskat		48.925	67
Anden gæld		2.152.131	2.590
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.450.300</u>	<u>2.916</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.450.300</u>	<u>2.916</u>
Passiver		<u>6.506.255</u>	<u>6.016</u>
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	2.500.639	3.100.639
Årets resultat	0	(44.684)	(44.684)
Egenkapital ultimo	600.000	2.455.955	3.055.955

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Driftsresultat		(147.351)	56
Af- og nedskrivninger		463.382	526
Ændring i arbejdskapital	7	(669.260)	617
Pengestrømme vedrørende primær drift		(353.229)	1.199
Modtagne finansielle indtægter		93.975	1
Betalte finansielle omkostninger		(3.013)	(2)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(66.511)	0
Pengestrømme vedrørende drift		(328.778)	1.198
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(124.504)	(84)
Salg af materielle anlægsaktiver		196.916	27
Køb af finansielle anlægsaktiver		(22.400)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		50.012	(57)
Ændring i likvider		(278.766)	1.141
Likvider primo		3.690.493	2.549
Likvider ultimo		3.411.727	3.690
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.411.727	3.690
Likvider ultimo		3.411.727	3.690

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.278.269	7.071
Pensioner	959.020	938
Andre omkostninger til social sikring	102.753	121
Andre personaleomkostninger	394.562	524
	7.734.604	8.654
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	463.382	538
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(12)
	463.382	526
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	48.925	67
Ændring af udskudt skat	(60.630)	(52)
	(11.705)	15
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.778.378
Tilgange		124.504
Afgange		(1.185.642)
Kostpris ultimo		1.717.240
Af- og nedskrivninger primo		(2.029.292)
Årets afskrivninger		(463.382)
Tilbageførsel ved afgange		988.726
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.503.948)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		213.292

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	51.692
Tilgange	22.400	60.630
Kostpris ultimo	22.400	112.322
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.400	112.322

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
KØST Forsyningservice ApS	Køge	ApS	28,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	600	1.000,00	600.000
	600		600.000

	2013 kr.	2012 t.kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.221.455)	57
Ændring i leverandørgæld mv.	552.195	560
	(669.260)	617

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stevns Kommune 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.

Noter

9. Ejerforhold

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

Stevns Kommune Holding A/S, Stevns Kommune