

Struer Forsyning Service A/S
Jyllandsgade 1
7600 Struer
CVR-nr. 25460502

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2016

Dirigent

Navn: Niels Viggo Lynghøj Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Struer Forsyning Service A/S

Jyllandsgade 1

7600 Struer

CVR-nr.: 25460502

Stiftet: 20.06.2000

Hjemsted: Struer

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 96842230

Hjemmeside: www.struerforsyning.dk

E-mail: forsyning@struerforsyning.dk

Bestyrelse

Niels Viggo Lynghøj Christensen, formand

Marianne Bredal Nielsen, næstformand

Mads Jensby Lund

Birger Føgh

Grethe Hestbech

Kjeld Ejner Graversgård-Knudsen

Conni Lindbjerg Kristensen

Henrik Noe, medarbejdervalgt

Direktion

Knud Schousboe

Bank

Nordea Bank Danmark A/S

Østergade 4-6

7400 Herning

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Struer 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 09.05.2016

Direktion

Knud Schousboe

Bestyrelse

Niels Viggo Lynghøj Christensen
formand

Marianne Bredal Nielsen
næstformand

Mads Jensby Lund

Birger Føgh

Grethe Hestbech

Kjeld Ejner Graversgård-Knudsen

Conni Lindbjerg Kristensen

Henrik Noe
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Struer Forsyning Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Struer Forsyning Service A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 09.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Søren Lykke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består koncernens samlede interne og eksterne aktiviteter vedrørende ledelse, administration, drifts- og vedligeholdelsesopgaver, service managementopgaver, installations – og entreprenøropgaver, energi – og miljørådgivningsopgaver samt udviklingsaktiviteter, herunder koncernens kommercielle sideordnede aktiviteter.

Overordnet set er det forretningsmæssige grundlag at selskabet skal levere ydelser med henblik på at opnå et “hvile i sig selv” - resultat på lang sigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør et overskud på 127 t.kr. mod et overskud på 71 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Der har været øget aktivitet som følge af udvikling og indførelsen af et ledelsessystem på områderne Miljø, Energi, Arbejdsmiljø og indenfor drikkevandsforsyning(DDS). Indsatsen har resulteret i indførelsen af et ledelsessystem på områderne Miljø, Energi, Arbejdsmiljø og Dokumenteret Drikkevandssikkerhed. I det forgangne år er ledelsessystemet (MEAD) anvendt med succes samtidigt med, at systemet er vedligeholdt. Selskabet er certificeret efter hhv. ISO 22000:2005 og DS/OHSAS 18001:2008 på DDS og Arbejdsmiljø med det formål at opnå den højeste hygiejniske kvalitet i vandforsyningen og at øge kvaliteten på arbejdsmiljøet og sikkerheden.

Aktiviteterne er i det forgangne år gradvist blevet øget for at kunne imødekomme den stigende efterspørgsel fra søsterselskaberne, ikke mindst som følge af udrulningen af fjernaflæste målere, indførelse af Engros-modellen med omfattende IT-aktioner og etableringen af elhandelsbrandet, Struer Strøm, hjemmehørende i Struer Forsyning Energi.

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 andre koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealiseringsværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger fra de enkelte pensionsordninger o.l.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		18.675.068	18.128.653
Personaleomkostninger	1	(17.658.061)	(16.922.607)
Af- og nedskrivninger	2	(744.327)	(1.062.515)
Driftsresultat		272.680	143.531
Andre finansielle indtægter		0	412
Andre finansielle omkostninger		(112.453)	(32.293)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		160.227	111.650
Skat af ordinært resultat	3	(33.700)	(40.445)
Årets resultat		126.527	71.205
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		126.527	71.205
		126.527	71.205

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		73.062	210.837
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>73.062</u>	<u>210.837</u>
Grunde og bygninger		20.087.382	20.309.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		442.298	826.727
Materielle anlægsaktiver	5	<u>20.529.680</u>	<u>21.136.232</u>
Anlægsaktiver		<u>20.602.742</u>	<u>21.347.069</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.793.378	2.951.264
Varebeholdninger		<u>2.793.378</u>	<u>2.951.264</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		309.900	200.335
Igangværende arbejder for fremmed regning		44.323	1.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.362.125	8.725.595
Udskudt skat	6	138.700	221.000
Andre tilgodehavender		20.837	0
Tilgodehavende selskabsskat		48.600	30.600
Tilgodehavender		<u>9.924.485</u>	<u>9.178.657</u>
Likvide beholdninger		<u>466.180</u>	<u>121.170</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.184.043</u>	<u>12.251.091</u>
Aktiver		<u>33.786.785</u>	<u>33.598.160</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	6.000.000	6.000.000
Overført overskud eller underskud		18.481.666	18.355.139
Egenkapital		<u>24.481.666</u>	<u>24.355.139</u>
Hensættelser til pensioner o.l.	8	1.722.103	1.696.193
Hensatte forpligtelser		<u>1.722.103</u>	<u>1.696.193</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.455.191	1.719.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		614.609	709.070
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	51.940
Anden gæld	9	5.368.343	5.066.477
Periodeafgrænsningsposter		144.873	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.583.016</u>	<u>7.546.828</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.583.016</u>	<u>7.546.828</u>
Passiver		<u>33.786.785</u>	<u>33.598.160</u>
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	6.000.000	18.355.139	24.355.139
Årets resultat	0	126.527	126.527
Egenkapital ultimo	6.000.000	18.481.666	24.481.666

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	14.497.920	14.109.990
Pensioner	2.232.434	1.957.675
Andre omkostninger til social sikring	253.768	177.979
Andre personaleomkostninger	673.939	676.963
	17.658.061	16.922.607
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	137.775	137.775
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	606.552	930.990
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(6.250)
	744.327	1.062.515
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(48.600)	(30.600)
Ændring af udskudt skat	82.300	71.045
	33.700	40.445
		Erhvervede
		immaterielle
		anlægsakti-
		ver
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		417.500
Kostpris ultimo		417.500
Af- og nedskrivninger primo		(206.663)
Årets afskrivninger		(137.775)
Af- og nedskrivninger ultimo		(344.438)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		73.062

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.507.656	4.196.138
Kostpris ultimo	22.507.656	4.196.138
Af- og nedskrivninger primo	(2.198.151)	(3.369.411)
Årets afskrivninger	(222.123)	(384.429)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.420.274)	(3.753.840)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.087.382	442.298
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(16.074)	(46.384)
Materielle anlægsaktiver	(318.911)	(158.479)
Hensatte forpligtelser	378.863	373.163
Fremførbare skattemæssige underskud	94.822	52.700
	138.700	221.000
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi kr.</u>
Aktier	2	6.000.000
	2	6.000.000

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

8. Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. omfatter hensættelser til selskabets tidligere ansatte tjenestemænd.

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.004.634	1.862.138
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	259.557	184.910
Feriepengeforpligtelser	2.914.297	2.832.506
Andre skyldige omkostninger	189.855	186.923
	5.368.343	5.066.477

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Struer Forsyning Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med den fællesregistrerede virksomhed Struer Forsyning Holding A/S for den samlede momsforpligtelse.

11. Ejerforhold

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

Struer Forsyning Holding A/S, Jyllandsgade 1, 7600 Struer

12. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Struer Forsyning Holding A/S, Jyllandsgade 1, 7600 Struer