

Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S


Hjortekærbacken 12, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 29 81 59 09

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2019

Dirigent:


.....
B. K. Hansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 9. april 2019

Direktion:



Per Planthin

Bestyrelse:



Peter Linde
formand



Henrik Bræde Johansen
næstformand



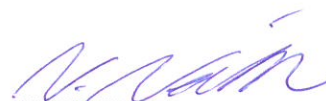
Helge Anker Andreasen



Dorthe Dornonville la Cour



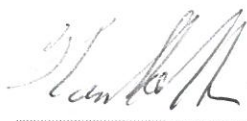
Anette Heje Skafte



Vagn Vølkers
medarbejderrepræsentant



Birgitte Myrthue Thorsen
medarbejderrepræsentant



Henrik Holst Hansen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

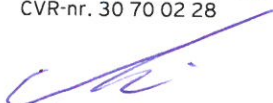
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738



Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S
Adresse, postnr., by	Hjortekærbacken 12, 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr.	29 81 59 09
Stiftet	16. januar 2009
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ltf.dk
E-mail	forsyning@ltf.dk
Telefon	72 28 33 60
Bestyrelse	Peter Linde, formand Henrik Brade Johansen, næstformand Helge Anker Andreasen Dorthe Dornonville la Cour Anette Heje Skafte Vagn Vølkers, medarbejderrepræsentant Birgitte Myrthue Thorsen, medarbejderrepræsentant Henrik Holst Hansen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Per Planthtin
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal					
Nettoomsætning	45.982	47.575	49.864	49.011	48.254
Bruttoresultat	6.820	8.704	8.075	8.958	10.472
Resultat af ordinær primær drift	-923	1.134	-66	1.366	1.112
Resultat af finansielle poster	-91	-96	-84	-51	-28
Årets resultat	-1.399	810	-115	595	1.319
Balancesum					
Egenkapital	4.622	6.020	5.211	5.326	4.731
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-910	-4.143	1.321	2.241	1.118
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-127	-317	-507	-536	-3.178
Investering i materielle anlægsaktiver	-127	-226	-347	-536	3.178
Pengestrøm i alt	-1.037	-4.460	814	1.705	-2.060
Nøgletal					
Overskudsgrad	-2,0 %	2,4 %	-0,1 %	2,8 %	2,3 %
Bruttomargin	14,8 %	18,3 %	16,2 %	18,3 %	21,7 %
Soliditetsgrad	37,4 %	40,6 %	33,2 %	27,4 %	26,6 %
Egenkapitalforrentning	-26,3 %	14,4 %	-2,2 %	11,8 %	32,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	69	71	75	74	75

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S' hovedaktivitet er at fungere som administrationselskab for Lyngby-Taarbæk Vand A/S, Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S, Mølleåværket A/S og Lyngby-Taarbæk Affald A/S. De enkelte selskaber er datterselskaber under Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S.

Alle medarbejdere i Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S-koncernen er ansat i Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S. Selskabet varetager alle fællesfunktioner i koncernen og virker som entreprenør for alle selskaber.

Selskabets indtægter er primært baseret på salg af timer og administrative ydelser til de andre datterselskaber.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 er selskabets tiende efter, at selskabet blev udskilt fra Lyngby-Taarbæk Kommune pr. 1. januar 2009.

I 2018 tiltrådte de nye bestyrelser i Lyngby-Taarbæk Forsynings selskaber. Bestyrelsen for Lyngby-Taarbæk Forsyning har ønsket, at selskabet skal have endnu mere fokus på god kundeservice og kommunikation. Kunderne kan ikke vælge en anden leverandør, og derfor har selskabet en ekstra forpligtelse til at sætte sig i kundernes sted - både for at tilgodese kunderne, deres behov samt fortælle om de vigtige opgaver, der udføres af selskabet.

For at få et præcist billede af, hvordan kunderne ser på Lyngby-Taarbæk Forsyning, gennemførtes i efteråret en kundeundersøgelse, hvor mere end 1.000 kunder deltog. Kunderne har generelt et godt indtryk af selskabets leverancer og service, men der er selvfølgelig også områder, hvor det kan gøres bedre. Det arbejdes der med i 2019.

Lyngby-Taarbæk Forsynings hjemmeside, www.ltf.dk er flittigt brugt. I 2018 besøgte mere end 42.000 brugere hjemmesiden en eller flere gange, og de så tilsammen 220.000 sider. Ud over forsiden er der flest brugere, der besøger siderne om affald og selskabets selvbetjeningsløsninger.

Det er selskabets målsætning, at hjemmesiden er kundernes primære indgang til kundeservice og nyheder om virksomheden. Nyhederne skal give kunderne et bedre kendskab til selskabets arbejde, og hvad pengene bruges på. Selskabet ser det også som god kundeservice at informere om uregelmæssigheder i driften, gravearbejder med mere.

I juni 2018 fremlagde direktionen en ny strategi for Lyngby-Taarbæk Forsyning. Strategien blev afsæt til et organisationsudviklingsprojekt, der skulle sikre, at organisationen bedst muligt understøtter strategien. Der var fokus på medarbejderinddragelse i projektet, og derfor blev der nedsat otte arbejdsgrupper med deltagelse af i alt 28 medarbejdere på tværs af virksomheden.

Den nye organisering trådte formelt i kraft 1. december 2018, men den endelige implementering foregår i løbet af foråret 2019, da nogle funktioner flytter fysisk placering.

Resultatopgørelsen udviser et underskud på 1.399 t.kr. og egenkapitalen udgør herefter 4.622 t.kr. Omsætningen er faldende, da der også i 2018 har været vakante stillinger, og derfor har selskabet solgt færre timer til de øvrige selskaber.

Produktionsomkostningerne ser umiddelbart ud til at være stigende, men det skyldes, at der i regnskabet for 2017 var en større regnskabsmæssig regulering. Ses der bort fra reguleringen i 2017, er produktionsomkostningerne faldende. Administrationsomkostningerne stiger i 2018, da det har været nødvendigt med konsulentbistand til it.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

I 2019 fortsætter vores strategiprojekt, der skal gøre Lyngby-Taarbæk Forsyning til en endnu mere effektiv, professionel og attraktiv virksomhed. Strategiarbejdet tilrettelægges fortsat i dialog med selskabets medarbejdere.

Der vil også fremover være stort fokus på kommunikation til kunderne i Lyngby-Taarbæk Forsyning, og der arbejdes med at øge kundernes kendskab til selskabet. Her tages der blandt andet udgangspunkt i resultaterne fra den kundeundersøgelse, som blev gennemført i efteråret 2018.

I 2019 vil der også fortsat været fokus på god økonomistyring, langsigtet planlægning og løbende effektivisering af selskabet, så effektiviseringskravene fra Forsyningssekretariatet kan opfyldes.

Selskabet har i 2019 budgetteret med et driftsoverskud på 537 t.kr. og der forventes stigende omkostninger og indtægter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Nettoomsætning	45.982.049	47.575.009
2	Produktionsomkostninger	-39.161.732	-38.870.689
	Bruttoresultat	6.820.317	8.704.320
	Administrationsomkostninger	-7.743.295	-7.570.736
	Resultat af primær drift	-922.978	1.133.584
	Finansielle omkostninger	-90.901	-95.641
	Resultat før skat	-1.013.879	1.037.943
3	Skat af årets resultat	-384.997	-228.315
	Årets resultat	-1.398.876	809.628
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	-61.574	24.103
	Overført resultat	-1.337.302	785.525
		-1.398.876	809.628

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	101.594	185.351
		<u>101.594</u>	<u>185.351</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.043.574	1.928.431
		<u>1.043.574</u>	<u>1.928.431</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.145.168</u>	<u>2.113.782</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.283	144.010
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.246.333	5.192.524
	Udsudte skatteaktiver	0	369.861
	Andre tilgodehavender	378.498	358.311
	Periodeafgrænsningsposter	285.504	492.712
		<u>6.099.618</u>	<u>6.557.418</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.110.120</u>	<u>6.147.384</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.209.738</u>	<u>12.704.802</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.354.906</u>	<u>14.818.584</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	75.521	137.095
	Overført resultat	4.045.979	5.383.281
	Egenkapital i alt	4.621.500	6.020.376
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	100.000	100.000
	Hensatte forpligtelser i alt	100.000	100.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	698.865	813.634
	Gæld til tilknyttede virksomheder	325.654	594.765
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	15.136	214.835
7	Anden gæld	6.593.751	7.074.974
		7.633.406	8.698.208
	Gældsforpligtelser i alt	7.633.406	8.698.208
	PASSIVER I ALT	12.354.906	14.818.584

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	137.095	5.383.281	6.020.376
Overført via resultatdisponering	0	-61.574	-1.337.302	-1.398.876
Egenkapital				
31. december 2018	500.000	75.521	4.045.979	4.621.500

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Årets resultat	-1.398.876	809.628
11	Reguleringer	1.556.734	1.311.545
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	157.858	2.121.173
12	Ændring i driftskapital	-976.863	-6.168.219
	Pengestrømme fra primær drift	-819.005	-4.047.046
	Renteudbetalinger m.v.	-90.901	-95.641
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-909.906	-4.142.687
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-91.730
	Køb af materielle anlægsaktiver	-127.358	-225.660
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-127.358	-317.390
	Årets pengestrøm	-1.037.264	-4.460.077
	Likvider 1. januar	6.147.384	10.607.461
	Likvider 31. december	5.110.120	6.147.384

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter og ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Posten indeholder omkostninger vedrørende personaleomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Posten omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet, anlægsaktivet hidrører fra.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres her- til.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktiv- gruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	
	Pensioner	
	Andre omkostninger til social sikring	
		2018 2017
		33.776.691 33.669.044
		5.440.522 5.388.079
		362.185 171.183
		<u>39.579.398</u> <u>39.228.306</u>
	Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:	
	Produktion	
		39.579.398 39.228.306
		<u>39.579.398</u> <u>39.228.306</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	
		<u>69</u> <u>71</u>
kr.		
3	Skat af årets resultat	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	
	Årets regulering af udskudt skat	
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	
		2018 2017
		0 214.835
		369.861 13.480
		15.136 0
		<u>384.997</u> <u>228.315</u>
4	Immaterielle anlægsaktiver	
kr.		
	Kostpris 1. januar 2018	<u>Software</u>
	Kostpris 31. december 2018	251.272
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	251.272
	Årets afskrivninger	65.921
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	83.757
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>149.678</u>
		<u>101.594</u>
5	Materielle anlægsaktiver	
kr.		
	Kostpris 1. januar 2018	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	Tilgang i årets løb	12.309.767
	Afgang i årets løb	127.358
	Kostpris 31. december 2018	-117.634
		<u>12.319.491</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	10.381.336
	Årets afskrivninger	977.162
	Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-82.581
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>11.275.917</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.043.574</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.		
7 Anden gæld		
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	1.535.271	2.212.057
Feriepengeforpligtelse	4.200.416	3.950.698
Andre skyldige omkostninger	858.064	912.219
	<u>6.593.751</u>	<u>7.074.974</u>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S, CVR-nr. 32 56 03 50. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
9 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.		
10 Nærtstående parter		
Oplysning om koncernregnskaber		
Modervirksomhed	Hjemsted	
Lyngby-Taarbæk Forsyning Holding A/S	Hjortekærbacken 12, 2800 Kgs. Lyngby	
kr.	2018	2017
11 Reguleringer		
Ændring i udskudt skat	369.861	13.480
Af- og nedskrivninger	1.060.919	1.111.767
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	35.053	90.657
Andre finansielle omkostninger	90.901	95.641
	<u>1.556.734</u>	<u>1.311.545</u>
12 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	87.939	-4.461.246
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	-1.064.802	-1.706.973
	<u>-976.863</u>	<u>-6.168.219</u>