
HTK Forsyning A/S

Bygaden 2, 2630 Taastrup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 19 96 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/4 2016

Jørgen Lerhard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HTK Forsyning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 7. april 2016

Direktion

Tom Søderhamn
adm. direktør

Bestyrelse

Omer Ayub
formand

Flemming Jørgen Andersen
næstformand

Conny Trøjborg Krogh

Thomas Bak

Lars Prier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HTK Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTK Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 7. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Timmermann
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HTK Forsyning A/S Bygaden 2 2630 Taastrup Telefon: 70205100 CVR-nr.: 30 19 96 26 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Høje-Taastrup Kommune
Bestyrelse	Omer Ayub, formand Flemming Jørgen Andersen Conny Trøjborg Krogh Thomas Bak Lars Prier
Direktion	Tom Søderhamn
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Advokat	Viltoft Høberg-Petersen Gothersgade 109 1123 København K

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	20.321	19.860	20.513	19.576	19.977
Bruttofortjeneste	4.472	3.467	4.265	4.265	5.698
Resultat af ordinær primær drift	336	-76	-109	-112	-233
Resultat af finansielle poster	-16.845	-4.853	109	114	233
Årets resultat	-16.599	-4.929	-5.010	-9.976	-964
Balance					
Balancesum	1.432.937	1.463.142	1.452.693	1.458.688	1.473.372
Egenkapital	1.420.231	1.436.830	1.441.760	1.446.769	1.456.743
Nøgletal i %					
Bruttomargin	22,0%	17,5%	20,8%	21,8%	28,5%
Overskudsgrad	1,7%	-0,4%	-0,5%	-0,6%	-1,2%
Afkastningsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Soliditetsgrad	99,1%	98,2%	99,2%	99,2%	98,9%
Forrentning af egenkapital	-1,2%	-0,3%	-0,3%	-0,7%	-0,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er udlejning af medarbejdere og besiddelse af kapitalandele i forsyningsselskaberne.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på TDKK 16.599, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på TDKK 1.420.231.

Usikkerhed ved indregning og måling

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver i vandforsyningsselskaber. SKAT har foretaget en gennemgang af HTK Vand A/S' og HTK Kloak A/S' skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Nettoomsætning		20.321	19.860
Produktionsomkostninger		-15.849	-16.393
Bruttoresultat		4.472	3.467
Distributionsomkostninger		-252	0
Administrationsomkostninger		-3.884	-3.543
Resultat af ordinær primær drift		336	-76
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-16.891	-4.929
Finansielle indtægter		54	102
Finansielle omkostninger		-8	-26
Resultat før skat		-16.509	-4.929
Skat af årets resultat	1	-90	0
Årets resultat		-16.599	-4.929

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-16.891	-4.929
Overført resultat		292	0
		-16.599	-4.929

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		831	865
Materielle anlægsaktiver	2	831	865
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.423.592	1.440.483
Finansielle anlægsaktiver		1.423.592	1.440.483
Anlægsaktiver		1.424.423	1.441.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		470	410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.858	18.758
Andre tilgodehavender		116	280
Selskabsskat		2.070	400
Tilgodehavender		8.514	19.848
Likvide beholdninger		0	1.946
Omsætningsaktiver		8.514	21.794
Aktiver		1.432.937	1.463.142

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Selskabskapital		10.000	10.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		723.794	735.756
Overført resultat		686.437	691.074
Egenkapital	4	1.420.231	1.436.830
Hensættelse til udskudt skat	5	87	79
Hensatte forpligtelser		87	79
Kreditinstitutter		474	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205	709
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.122	22.228
Selskabsskat		90	0
Anden gæld		3.728	3.296
Kortfristede gældsforpligtelser		12.619	26.233
Gældsforpligtelser		12.619	26.233
Passiver		1.432.937	1.463.142
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Bestyrelsesforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	10.000	740.685	686.145	1.436.830
Årets resultat	0	-16.891	292	-16.599
Egenkapital 31. december	10.000	723.794	686.437	1.420.231

Noter til årsregnskabet

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	90	0
	<u>90</u>	<u>0</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. januar	4.839
Tilgang i årets løb	218
Afgang i årets løb	<u>-120</u>
Kostpris 31. december	4.937
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.974
Årets afskrivninger	252
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-120</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	4.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>831</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 TDKK	2014 TDKK
Kostpris 1. januar	<u>1.440.483</u>	<u>1.445.412</u>
Kostpris 31. december	<u>1.440.483</u>	<u>1.445.412</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>-16.891</u>	<u>-4.929</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-16.891</u>	<u>-4.929</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.423.592</u>	<u>1.440.483</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 aktie à nominelt TDKK 10.000. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

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

Selskabets virksomhed er underlagt vandsektorloven. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i vandsektorloven, kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

	2015 TDKK	2014 TDKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	147	203
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-60	-124
	87	79

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Datterselskabet HTK Kloak A/S har udskudte skatteaktiver på MDKK 66 pr. 31. december 2012. Som følge af usikkerhed om tidspunktet for anvendelsen af skatteaktivet er det ikke indregnet i balancen for datterselskabet.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HTK Forsyning A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Bestyrelsesforhold

Bestyrelsesformanden modtager i alt 31.101,35 kr. som vederlag for bestyrelsesarbejde i HTK Forsyning A/S 2015.

Bestyrelsesmedlemmer modtager i alt 5.792,83 kr. pr. medlem som vederlag for bestyrelsesarbejde i HTK Forsyning A/S.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Høje-Taastrup Kommune, Bygaden 2, 2630 Taastrup Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

HTK Kloak A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup Datterselskab

HTK Vand A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup Datterselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Høje-Taastrup Kommune, Bygaden 2, 2630 Taastrup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HTK Forsyning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i TDKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter ved udlejning af medarbejdere

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb af personale hos Høje Taastrup kommune samt øvrige personaleomkostninger i form af kurser, arbejdstøj m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "dattervirksomheder" og "associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

dattervirksomhederne med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$