

Kalundborg Forsyning A/S
CVR-nr. 31775078
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2016

Dirigent



Navn: Martin Damm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Pengestrømsopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kalundborg Forsyning A/S
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 31775078

Stiftet: 01.10.2008

Hjemsted: Kalundborg Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 59571700

Hjemmeside: www.kalfor.dk

Bestyrelse

Anne Marie Hansen, formand

Hanne Lise Olesen, næstformand

Thomas Pedersen

Niels Erik Vesterskov Olsen

Jeppe Hedegaard Sørensen

Niels-Erik Sørensen

Ole Svend Egede Glahn

Marianne Jauss Madsen

Lone Mattison

Jan Løvendorf

Torben Hjulskov

Direktion

Hans-Martin Friis Møller, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

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

Kalundborg, den 14.04.2016

Direktion



Hans-Martin Friis Møller
administrerende direktør

Bestyrelse



Anne Marie Hansen
formand



Hanne Lise Olesen
næstformand



Thomas Pedersen



Niels Erik Vesterskov Olsen



Jeppe Hedegaard Sørensen



Niels-Erik Sørensen



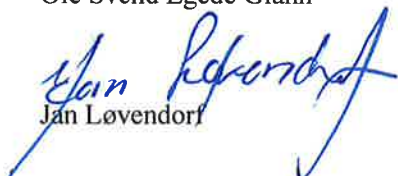
Ole Svend Egede Glahn



Marianne Jauss Madsen



Lone Mattison



Jan Løvendorf



Torben Hjulskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalundborg Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Forsyning A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 og pengestrømme 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyngé Skovgaard
statsautoriseret revisor


Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at varetage servicevirksomhed for tilknyttede datterselskaber under Kalundborg Forsyning Holding A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat af ordinære aktiviteter før skat viser et underskud på 9 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 7.400 t.kr.

Aktiviteten i selskabet er øget. Medarbejderstaben er øget fra 65 personer til 70 personer. Det ekstra timesalg fra Forsyningen skyldes øgede anlægsaktiviteter i driftsselskaberne.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 gennemførtes tilbygning af administrationsbygningen, således at der fra september blev forbedrede rammer for selskabets undervisnings- og besøgsaktiviteter.

Årets investeringer

Selskabets samlede investeringer har i 2015 udgjort 394 t. kr.

Forventet udvikling

I 2016 forventes aktiviteten fortsat at blive øget, så medarbejderstaben ultimo 2016 vil være 75 personer.

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

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, og produktionspersonale samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 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 alle moderselskabets øvrige danske virksomheder. 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

Indretning af lejede lokaler samt 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

5-10 år

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		49.917	44.588
Produktionsomkostninger	1	<u>(21.458)</u>	<u>(14.035)</u>
Bruttoresultat		28.459	30.553
Administrationsomkostninger	1	(29.981)	(32.525)
Andre driftsindtægter		<u>1.302</u>	<u>1.519</u>
Driftsresultat		(220)	(453)
Andre finansielle indtægter		264	463
Andre finansielle omkostninger		<u>(53)</u>	<u>(13)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(9)	(3)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(12)</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>(21)</u>	<u>(1)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(21)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(21)</u>	<u>(1)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.798	2.654
Materielle anlægsaktiver under udførelse		103	424
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.901</u>	<u>3.078</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.901</u>	 <u>3.078</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		375	462
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.313	8.929
Udskudt skat	4	235	104
Andre tilgodehavender		15	35
Periodeafgrænsningsposter		300	737
Tilgodehavender		<u>11.238</u>	<u>10.267</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.355</u>	 <u>14.140</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>14.593</u>	 <u>24.407</u>
 Aktiver		 <u>16.494</u>	 <u>27.485</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Overført overskud eller underskud		<u>6.400</u>	<u>6.421</u>
Egenkapital		<u>7.400</u>	<u>7.421</u>
Bankgæld		54	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.898	3.772
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.605
Skyldig selskabsskat		142	0
Anden gæld	5	6.850	6.467
Periodeafgrænsningsposter		<u>150</u>	<u>220</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.094</u>	<u>20.064</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.094</u>	<u>20.064</u>
Passiver		<u>16.494</u>	<u>27.485</u>
Eventualforpligtelser	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	1.000	6.421	7.421
Årets resultat	0	(21)	(21)
Egenkapital ultimo	1.000	6.400	7.400

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		(221)	(453)
Af- og nedskrivninger		1.571	1.869
Ændring i arbejdskapital	6	<u>(11.952)</u>	<u>10.941</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(10.602)	12.357
Modtagne finansielle indtægter		264	463
Betalte finansielle omkostninger		(53)	(13)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>0</u>	<u>115</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(10.391)	12.922
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(394)	(1.958)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>59</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(394)	(1.899)
Ændring i likvider		(10.785)	11.023
Likvider primo		<u>14.140</u>	<u>3.117</u>
Likvider ultimo		<u>3.355</u>	<u>14.140</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>3.355</u>	<u>14.140</u>
Likvider ultimo		<u>3.355</u>	<u>14.140</u>

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	36.031	31.831
Andre omkostninger til social sikring	469	466
Andre personaleomkostninger	2.215	1.852
	38.715	34.149
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	70	65
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	142	0
Ændring af udskudt skat	(135)	(2)
Effekt af ændrede skattesatser	5	0
	12	(2)
	Andre an-	Materielle
	læg,	anlægsak-
	driftsmate-	tiver under
	riel og in-	udførelse
	ventar	t.kr.
	t.kr.	t.kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.280	424
Tilgange	715	583
Afgange	0	(904)
Kostpris ultimo	8.995	103
Af- og nedskrivninger primo	(5.626)	0
Årets afskrivninger	(1.571)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.197)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.798	103
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	235	104
	235	104

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.641	1.847
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	359	314
Feriepengeforpligtelser	4.850	4.298
Andre skyldige omkostninger	0	8
	6.850	6.467
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(971)	(1.006)
Ændring i leverandørgæld mv.	(10.981)	11.995
Andre ændringer	0	(48)
	(11.952)	10.941

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kalundborg 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.

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Kalundborg Forsyning Holding A/S, Kalundborg Kommune, CVR nr. 32267882