

Frederikssund Forsyning A/S

Marbækvej 2, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 26 08 61



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/5 2016

Dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

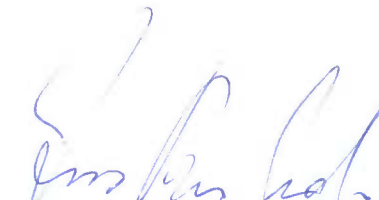

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. april 2016
Direktion:


Arne Kirt Hansen

Bestyrelse


Poul Henrik Hedeboe
formand
Jens Martin Ross Andersen
næstformand
Kim Rockhill
Jørgen Bech
Mogens Dueholm Hansen
medarbejdervalgt
Torben Petterson
forbrugervalgt
Jimmy Sarvad
forbrugervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frederikssund Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Forsyning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 18. april 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Frederikssund Forsyning A/S
Adresse, postnr. by	Marbækvej 2, 3600 Frederikssund
CVR-nr.	32 26 08 61
Stiftet	10. juni 2009
Hjemstedskommune	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.frederikssundforsyning.dk
E-mail	post@frederikssundforsyning.dk
Telefon	88 88 72 00
Bestyrelse	Poul Henrik Hedeboe (formand) Jens Martin Ross Andersen (næstformand) Kim Rockhill Jørgen Bech Mogens Dueholm Hansen (medarbejdervalgt) Torben Petterson (forbrugervalgt) Jimmy Sarvad (forbrugervalgt)
Direktion	Arne Kirt Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 9. maj 2016

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Frederikssund Forsyning A/S' hovedaktivitet er at fungere som serviceselskab for Frederikssund Vand A/S og Frederikssund Spildevand A/S. Selskaberne er datterselskaber under Frederikssund Holding A/S.

Alle medarbejdere tilknyttet forsyningen i Frederikssund er ansat i Frederikssund Forsyning A/S. Selskabet varetager alle fællesfunktioner i koncernen og virker som entreprenør for alle selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på 66 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 1.973 t.kr.

Forventninger til fremtiden

Resultatet tilstræbes at ligge omkring nul, idet selskabets primære formål er at yde service til Frederikssund Spildevand A/S og Frederikssund Vand A/S. Samhandlen med vandselskaberne må ikke pålægges avance.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter statusdagen indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for regnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Forsyning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter lønninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forskning og udvikling m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver, takstrettigheder

Miljøstyrelsen har udtalt, at amortiseringen af de historiske tjenestemandspensioner kan indregnes i de fremtidige takster over for selskabets kunder. Styrelsen har ikke fastsat en amortiseringsperiode, men har meddelt, at amortiseringen bør ske under hensyntagen til en fornuftig udvikling i taksterne, men samtidig at amortiseringen ikke strækker sig over en relativ lang amortiseringsperiode. Selskabet har derfor valgt en amortiseringsperiode på 10 år, som skønnes at svare til den periode, som takstændringerne forventes at kunne indregnes over.

Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt aktiv, som følge af at retten har en fremtidig nytteværdi for selskabet.

Denne ret modsvarer den pensionsforpligtelse, som Frederikssund Forsyning A/S har over for tjenestemænd, som har været tilknyttet forsyningsaktiviteten i Frederikssund Kommune.

Immaterielle anlægsaktiver, software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid. Den forventede brugstid er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter aktuariemæssigt opgjorte pensionsforpligtelser til tjenestemænd. Hensættelsen reguleres med årets pensionsudbetalinger og årets godtgørelser for pensionsudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	24.731.639	24.366.545
1	Produktionsomkostninger	-11.191.262	-11.409.606
	Bruttoresultat	13.540.377	12.956.939
1	Administrationsomkostninger	-13.679.258	-13.173.580
	Resultat af primær drift	-138.881	-216.641
2	Finansielle indtægter	160.291	217.013
3	Finansielle omkostninger	-21.410	-372
	Resultat før skat	0	0
4	Skat af årets resultat	65.911	23.925
	Årets resultat	65.911	23.925
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	65.911	23.925
		65.911	23.925

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Takstrettigheder	575.990	767.987
	Software	242.961	364.443
		<u>818.951</u>	<u>1.132.430</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	281.217	444.938
		<u>281.217</u>	<u>444.938</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	55.555	0
		<u>55.555</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.155.723</u>	<u>1.577.368</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.668	592.919
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.156.652	1.508.632
	Udskudt skatteaktiv	8.545	0
	Andre tilgodehavender	2.357	2.284
	Tilgodehavende sambeskatning	106.819	92.561
	Periodeafgrænsningsposter	178.851	57.522
		<u>3.786.892</u>	<u>2.253.918</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.438.494</u>	<u>4.702.987</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.225.386</u>	<u>6.956.905</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.381.109</u>	<u>8.534.273</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.473.379	1.407.468
	Egenkapital i alt	<u>1.973.379</u>	<u>1.907.468</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	43.108
	Hensættelse til pensioner og lignende	1.187.850	1.730.112
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.187.850</u>	<u>1.773.220</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	990.392	536.829
	Anden gæld	4.229.488	4.316.756
		<u>5.219.880</u>	<u>4.853.585</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.219.880</u>	<u>4.853.585</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.381.109</u></u>	<u><u>8.534.273</u></u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.395.786	16.145.826
Pensionsbidrag	1.646.642	2.241.316
Andre omkostninger til social sikring	225.831	332.446
	<u>18.268.259</u>	<u>18.719.588</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>35</u>	 <u>35</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, øvrige	0	217.013
Renteindtægter, bank	160.291	0
	<u>160.291</u>	<u>217.013</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger, bank	21.410	163
Øvrige	0	209
	<u>21.410</u>	<u>372</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	101.589
Regulering af skat vedr. tidligere år	14.258	0
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	0	-9.028
Årets regulering af udskudt skat	51.653	-68.636
	<u>65.911</u>	<u>23.925</u>
 5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Software	Takst- rettigheder
Kostpris 1. januar	607.405	1.919.969
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>607.405</u>	<u>1.919.969</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	242.962	1.151.982
Afskrivninger	121.482	191.997
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>364.444</u>	<u>1.343.979</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>242.961</u>	<u>575.990</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	1.428.442
Tilgang	146.682
Afgang	-61.276
Kostpris 31. december	<u>1.513.848</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	983.502
Afskrivninger	284.096
Afskrivninger, afhændede aktiver	-34.967
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.232.631</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>281.217</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. januar	0
Tilgang	55.555
Afgang	0
Kostpris 31. december	<u>55.555</u>
Værdireguleringer 1. januar	0
Årets værdireguleringer	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>55.555</u></u>

Navn	Stemme- og ejer- andel	Egen- kapital	Resultat efter skat
Nordkøb A/S	10 %	-	-

Første årsregnskab for Nordkøb A/S foreligger endnu ikke, hvorfor der ikke foreligger oplysninger om egenkapital og resultat, jf. tabellen ovenfor.

8 Egenkapital

	Aktiekapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	500.000	1.407.468	0	1.907.468
Overført, jf. resultatdisponering	0	65.911	0	65.911
Saldo 31. december	<u>500.000</u>	<u>1.473.379</u>	<u>0</u>	<u><u>1.973.379</u></u>

Aktiekapitalen udgør 500.000 kr. og er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Frederikssund Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsoverenskomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 164 t.kr. pr. 31. december 2015.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Selskabet er 100 % ejet af Frederikssund Holding A/S, c/o Frederikssund Kommune, Torvet 2, 3600 Frederikssund.

Regnskabet indgår i koncernregnskabet for Frederikssund Holding A/S.