

Guldborgsund Forsyning A/S
CVR-nr. 32559891
Gaabensevej 116
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2016

Dirigent



Navn: Flemming Bach

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
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guldborgsund Forsyning A/S
Gaabensevej 116
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 32559891

Hjemsted: Nykøbing F.

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.guldborgsundforsyning.dk

Bestyrelse

Henning Kamper, formand

Bent Jørgensen

Per Christian Larsen

Helle Elisabeth Munk

Lene Marie Hatt

Jimmi Christiansen, medarbejdervalgt

Hans Henrik Nielsen, medarbejdervalgt

Ole Larsen, medarbejdervalgt

Direktion

Flemming Bach

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for Guldborgsund 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 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.

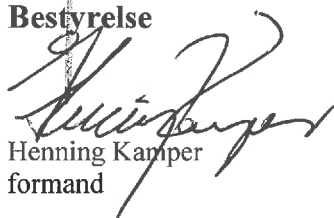
Nykøbing F., den 03.05.2016

Direktion



Flemming Bach

Bestyrelse



Henning Kamper
formand



Bent Jørgensen



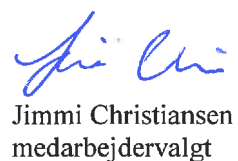
Per Christian Larsen



Helle Elisabeth Munk



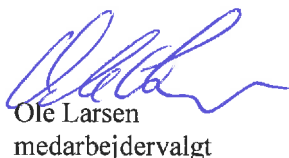
Lene Marie Hatt



Jimmi Christiansen
medarbejdervalgt



Hans Henrik Nielsen
medarbejdervalgt



Ole Larsen
medarbejdervalgt



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldborgsund Forsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Guldborgsund Forsyning 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 03.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i administration af de øvrige koncernselskaber i Guldborgsund Forsyning, levering af tekniske ydelser til drift og investeringsaktivitet, samt kundekontakt for de øvrige selskaber i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er 0 mio.kr. Selskabet skal jfr. Vandsektorloven afregne alle ydelser til kostpris til øvrige koncernselskaber, og skal mindst have dækket omkostningerne ved aktivitet uden for koncernen. Selskabet må kun have aktivitet udenfor koncernen i meget begrænset omfang. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling af årsregnskabet værdier.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold ved regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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

Nettoomsætning ved salg af varer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Alle ansatte, direktion og bestyrelsesmedlemmer aflønnes fra selskabet. Omkostningerne viderefaktureres til de enkelte selskaber i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

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 alle danske koncernforbudne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser:

Patenter og licenser måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på bygninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 løn-
ninger.

Aktiver med en kostpris på under 50 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat-
opgørelsen.

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af
de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller
en tilnærmet værdi af denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige
tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingydelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rente-
del indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing
og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse
vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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
Erhvervede rettigheder	0 – 3 år
Indretning af lejede lokaler	0 – 5 år

For aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		38.718	44.734
Andre driftsindtægter		290	260
Andre eksterne omkostninger		<u>(11.066)</u>	<u>(10.587)</u>
Bruttoresultat		27.942	34.407
Personaleomkostninger	1	(27.031)	(33.491)
Af- og nedskrivninger	2	(1.995)	(2.060)
Andre driftsomkostninger		<u>(39)</u>	<u>(36)</u>
Driftsresultat		(1.123)	(1.180)
Andre finansielle indtægter	3	1.856	1.964
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(733)</u>	<u>(783)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		0	1
Skat af ordinært resultat	5	<u>(27)</u>	<u>(20)</u>
Årets resultat		<u>(27)</u>	<u>(19)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(27)</u>	<u>(19)</u>
		<u>(27)</u>	<u>(19)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		364	20
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>364</u>	<u>20</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.801	3.918
Indretning af lejede lokaler		379	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.180</u>	<u>3.918</u>
Anlægsaktiver		<u>3.544</u>	<u>3.938</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6	503
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.583	956
Udskudt skat		235	185
Andre tilgodehavender		92	43
Periodeafgrænsningsposter	8	347	374
Tilgodehavender		<u>3.263</u>	<u>2.061</u>
Likvide beholdninger		<u>5.014</u>	<u>8.829</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.277</u>	<u>10.890</u>
Aktiver		<u>11.821</u>	<u>14.828</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500	500
Overkurs ved emission		1.105	1.105
Overført overskud eller underskud		<u>(79)</u>	<u>(51)</u>
Egenkapital		<u>1.526</u>	<u>1.554</u>
Finansielle leasingforpligtelser		610	987
Anden gæld		<u>12</u>	<u>34</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>622</u>	<u>1.021</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	317	1.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.198	1.126
Gæld til tilknyttede virksomheder		98	188
Skyldig selskabsskat		77	233
Anden gæld		7.987	9.252
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>(4)</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.673</u>	<u>12.253</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.295</u>	<u>13.274</u>
Passiver		<u>11.821</u>	<u>14.828</u>
Eventualforpligtelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overkurs ved emissi- on t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	1.105	(52)	1.553
Årets resultat	0	0	(27)	(27)
Egenkapital ultimo	500	1.105	(79)	1.526

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	21.728	27.997
Pensioner	3.470	3.667
Andre omkostninger til social sikring	253	304
Andre personaleomkostninger	1.580	1.523
	27.031	33.491
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	56	65
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.600	2.313
	1.600	2.313
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	202	58
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.955	2.090
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(162)	(88)
	1.995	2.060
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	50	39
Øvrige finansielle indtægter	1.806	1.925
	1.856	1.964
	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	171	208
Øvrige finansielle omkostninger	562	575
	733	783

Noter

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	77	45
Ændring af udskudt skat	<u>(50)</u>	<u>(25)</u>
	<u>27</u>	<u>20</u>
		Erhvervede lignende rettigheder t.kr.
		<u>1.067</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.067
Tilgange		<u>546</u>
Kostpris ultimo		<u>1.613</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.047)
Årets afskrivninger		<u>(202)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.249)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>364</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
	<u>13.101</u>	<u>68</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	13.101	68
Tilgange	1.434	457
Afgange	<u>(3.140)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>11.395</u>	<u>525</u>
Af- og nedskrivninger primo	(9.210)	(41)
Årets nedskrivninger	105	0
Årets afskrivninger	(1.955)	(105)
Tilbageførsel ved afgange	<u>2.466</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(8.594)</u>	<u>(146)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.801</u>	<u>379</u>

Noter

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalt forsikring, software samt forudlønnet bestyrelse.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Aktie klasse A	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>
	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 t.kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	1.446	317	610
Anden gæld	0	0	12
	<u>1.446</u>	<u>317</u>	<u>622</u>

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte indtægter i FAS Bank.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør 0 t.kr. på balancedagen.

Huslejeforpligtelser

Koncernen har indgået huslejeforpligtelser frem til og med 2019 på i alt 2.542 t.kr.

Leasingforpligtelser

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 196 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 391 t.kr.

Andre kontrakter

Koncernen har indgået andre kontrakter frem til og med 2016 på i alt 39 t.kr.

Noter

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær

Guldborgsund Forsyning Holding A/S, Gaabensevej 116, 4800 Nykøbing F.

Hovedaktionær i Guldborgsund Forsyning Holding A/S

Guldborgsund Kommune.

Transaktioner:

Selskabet oplyser ikke om handel med nærtstående parter jfr. Årsregnskabslovens § 98 c stk. 1, da selskabet indgår i koncernregnskabet for Guldborgsund Forsyning Holding A/S.