

**Forsyning Ballerup Service A/S**

**CVR-nr. 32659543**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Jesper Würtzen

## 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

Forsyning Ballerup Service A/S  
Ågerupvej 84-86  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 32659543  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 44836000  
Hjemmeside: [www.forsyningballerup.dk](http://www.forsyningballerup.dk)  
E-mail: [forsyningen@forsyningballerup.dk](mailto:forsyningen@forsyningballerup.dk)

### Bestyrelse

Ole Steen Nielsen, formand  
Helle Hardø Tiedemann, næstformand  
Bjarne Hansen  
Kåre Harder Olesen  
Johnny Toxværd  
Charlotte Holtermann  
Lone Madsen

### Direktion

Frank Gottlieb Bennetsen, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Forsyning Ballerup Service 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.

Ballerup, den 02.05.2016

### Direktion

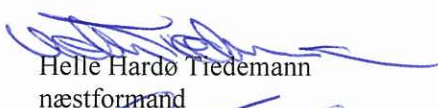


Frank Gottlieb Bennetsen  
Direktør

### Bestyrelse



Ole Steen Nielsen  
formand



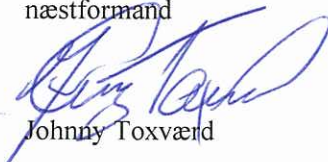
Helle Hardø Tiedemann  
næstformand



Bjarne Hansen



Kåre Harder Olesen



Johnny Toxværd



Charlotte Holtermann



Lone Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Forsyning Ballerup Service A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyning Ballerup Service 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

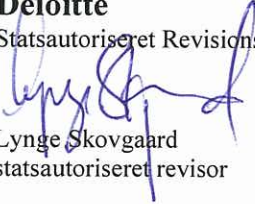
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 02.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Lyng Skovgaard  
statsautoriseret revisor

  
Peter Z. Skanborg  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at servicere virksomheder, der udøver virksomhed inden for vand- og spildevandsforsyning, idet selskabet tillige kan drive anden virksomhed, der måtte være beslægtet hermed.

Selskabet har i 2015 hovedsageligt varetaget servicevirksomhed til moderselskabet Forsyning Ballerup A/S, søsterselskaberne Vand Ballerup A/S, Afløb Ballerup A/S samt den associerede virksomhed Måløv Rens A/S. Selskabet har forestået drift og vedligeholdelse af vand- og spildevandsanlæg, samt forestået opkrævning af takster og administration generelt.

Selskabets aktiviteter er ikke underlagt vandsektorloven.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Forsyning Ballerup Service A/S andrager et overskud på 125 t.kr. efter skat, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### Fremtiden

Ejernes overvejelser omkring styrkelse af samarbejdet mellem flere af de omkringliggende forsyningsselskaber, vil fortsat at være en af de væsentlige opgaver for virksomheden i det kommende år.

Det er helt klart ledelsens opfattelse, at en fusion med et eller flere *Serviceselskaber* vil styrke virksomheden i forhold til de stadig stigende krav, der stilles til effektivisering af forsyningssektoren. Vi vil derfor fortsat indgå konstruktivt i processen med den overbevisning, at resultatet fremadrettet bliver til fordel for virksomheden og vores kunder.

## 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorhold.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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 dattervirksomheder. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er på stiftelsestidspunktet værdiansat til en skønnet dagsværdi.

Anskaffelser efter stiftelsestidspunktet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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.

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 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnits-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse køb og salg af virksomheder, 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, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		33.857	35.997
Produktionsomkostninger	1, 2	<u>(20.101)</u>	<u>(16.343)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>13.756</b>	<b>19.654</b>
Administrationsomkostninger	1	<u>(13.663)</u>	<u>(19.405)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>93</b>	<b>249</b>
Andre finansielle indtægter	3	63	96
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(56)</u>	<u>(343)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>100</b>	<b>2</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>25</u>	<u>(18)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>125</u></b>	<b><u>(16)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>125</u>	<u>(16)</u>
		<b><u>125</u></b>	<b><u>(16)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	26
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>26</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.196	2.196
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>2.196</u>	<u>2.196</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.196</u>	<u>2.222</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.602	1.436
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.602</u>	<u>1.436</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.585	485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.065	8.711
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.515	7.661
Udskudt skat	7	53	62
Tilgodehavende selskabsskat		960	94
<b>Tilgodehavender</b>		<u>17.178</u>	<u>17.013</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.912</u>	<u>5.430</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>23.692</u>	<u>23.879</u>
<b>Aktiver</b>		<u>25.888</u>	<u>26.101</u>



**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	600	600
Overført overskud eller underskud		<u>2.993</u>	<u>2.868</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>3.593</b></u>	<u><b>3.468</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.325	10.290
Gæld til tilknyttede virksomheder		718	286
Anden gæld		<u>11.252</u>	<u>12.057</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>22.295</b></u>	<u><b>22.633</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>22.295</b></u>	<u><b>22.633</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>25.888</b></u>	<u><b>26.101</b></u>
Eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital t.kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital primo	600	2.868	3.468
Årets resultat	0	125	125
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>600</b>	<b>2.993</b>	<b>3.593</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Driftsresultat		93	249
Af- og nedskrivninger		26	396
Ændring i arbejdskapital	9	188	8.550
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>307</b>	<b>9.195</b>
Modtagne finansielle indtægter		63	96
Betalte finansielle omkostninger		(56)	(343)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(832)	(103)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>(518)</b>	<b>8.845</b>
Salg af materielle anlægsaktiver		0	536
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>0</b>	<b>536</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(518)</b>	<b>9.381</b>
Likvider primo		5.430	(3.951)
<b>Likvider ultimo</b>		<b>4.912</b>	<b>5.430</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		4.912	5.430
<b>Likvider ultimo</b>		<b>4.912</b>	<b>5.430</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	18.807	20.365
Pensioner	2.505	2.580
Andre omkostninger til social sikring	238	240
Andre personaleomkostninger	1.150	1.821
	<b>22.700</b>	<b>25.006</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>40</b>	<b>40</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26	396
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(12)	(847)
	<b>14</b>	<b>(451)</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	61	86
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	10
Øvrige finansielle indtægter	2	0
	<b>63</b>	<b>96</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	281
Renteomkostninger i øvrigt	56	54
Øvrige finansielle omkostninger	0	8
	<b>56</b>	<b>343</b>

## Noter

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(35)	(94)
Ændring af udskudt skat	10	105
Regulering vedrørende tidligere år	0	7
	<u>(25)</u>	<u>18</u>
		<b>Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar t.kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.088
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>2.088</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.062)
Årets afskrivninger		(26)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(2.088)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	53	62
	<u>53</u>	<u>62</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Aktiekapital	600	600
	<u>600</u>	<u>600</u>

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



## Noter

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>9. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	(166)	(110)
Ændring i tilgodehavender	692	33.332
Ændring i leverandørgæld mv.	(338)	(24.666)
Andre ændringer	0	(6)
	<u>188</u>	<u>8.550</u>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Forsyning Ballerup A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup Kommune, Cvr nr. 58 27 17 13

## 12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup Kommune Cvr nr. 58 27 17 13

## 13. Koncernforhold

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

Forsyning Ballerup A/S, Ballerup Kommune, Cvr nr. 58 27 17 13