



Faxe Spildevandscenter A/S
Jens Chr. Skous Vej 1
4690, Haslev

CVR-nr. 34 88 53 03

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2016

Dirigent

Lars Juul Andersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Faxe Spildevandscenter A/S.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 5. april 2016

Direktion

Henrik Ellermann
adm. direktør

Ledelsespåtegning

Bestyrelse

Lars Juul Andersen
formand

René Tuekær
næstformand

Finn Hansen

Kurt Munck

Jesper Beckmann

Per Benny Thomsen

Karsten Juul Madsen

Jette Walbum

Allan Thomas Pedersen

John Birkegaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Faxe Spildevandscenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Faxe Spildevandscenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Århus C, den 5. april 2016

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 12 34 56 78

Jakob Nyborg
Statsaut. Revisor

Lars Mortensen Bjerg
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Faxe Spildevandscenter A/S
Jens Chr. Skous Vej 1
4690, Haslev

Telefon: 70260207
Hjemmeside: www.faxeforsyning.dk

CVR-nr.: 34 88 53 03
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 13. december 2012
Hjemsted: Faxe

Bestyrelse

Lars Juul Andersen, formand
René Tuekær, næstformand
Finn Hansen
Kurt Munck
Jesper Beckmann
Per Benny Thomsen
Karsten Juul Madsen
Jette Walbum
Allan Thomas Pedersen
John Birkegaard Sørensen

Direktion

Henrik Ellermann, adm. direktør

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
8000 Århus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive spildevandsforsyningsvirksomhed i Faxe Kommune i henhold til lovgivningen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 2.888.895, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 72.813.589.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faxe Spildevandscenter A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- /underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra vandafledningsbidrag og særbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. I nettoomsætningen indgår årets over-/underdækning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter fra salg af el.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rensning af spildevand, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovision m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software og licenser indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software og Licenser 2-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	30	år
Spildevandstekniske anlæg	10-100	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	23.391.445	36.959.979
Andre driftsindtægter		2.734.441	1.291.114
Andre eksterne omkostninger		<u>-22.748.574</u>	<u>-22.082.544</u>
Bruttoresultat		3.377.312	16.168.549
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-6.487.669</u>	<u>-6.118.158</u>
Resultat før finansielle poster		-3.110.357	10.050.391
Finansielle indtægter	3	975	5.574
Finansielle omkostninger	4	<u>-893.412</u>	<u>-917.406</u>
Resultat før skat		-4.002.794	9.138.559
Skat af årets resultat	5	<u>1.113.899</u>	<u>-2.268.219</u>
Årets resultat		<u>-2.888.895</u>	<u>6.870.340</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		<u>-2.888.895</u>	<u>6.870.340</u>
		<u>-2.888.895</u>	<u>6.870.340</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Software og licenser		100.562	58.671
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>100.562</u>	<u>58.671</u>
Grunde og bygninger		28.671.803	23.203.865
Produktionsanlæg og maskiner		118.842.290	121.841.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.749.021	1.271.110
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>1.601.428</u>	<u>7.434.685</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>151.864.542</u>	<u>153.750.972</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>151.965.104</u>	<u>153.809.643</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.288.690	1.433.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.680.000	0
Andre tilgodehavender		1.049.105	3.120.265
Mellemregning med kunder (underdækning)		<u>680.650</u>	<u>6.478.989</u>
Tilgodehavender		<u>4.698.445</u>	<u>11.033.074</u>
Likvide beholdninger		<u>1.473.509</u>	<u>529.083</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.171.954</u>	<u>11.562.157</u>
Aktiver i alt		<u>158.137.058</u>	<u>165.371.800</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>72.313.589</u>	<u>75.202.484</u>
Egenkapital	8	<u>72.813.589</u>	<u>75.702.484</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.130.531</u>	<u>4.158.096</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.130.531</u>	<u>4.158.096</u>
Kommunekredit		<u>65.851.857</u>	<u>65.328.564</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>65.851.857</u>	<u>65.328.564</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	3.182.212	2.237.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.174.258	4.322.940
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.347.769	12.780.847
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	86.334
Anden gæld		<u>1.636.842</u>	<u>755.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.341.081</u>	<u>20.182.656</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>82.192.938</u>	<u>85.511.220</u>
Passiver i alt		<u>158.137.058</u>	<u>165.371.800</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	13		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Årets omsætning	29.821.944	30.804.198
Afvikling af over-/underdækning vedrørende tidligere år	-81.286	-413.976
Regulering af overdækning vedrørende tidligere år	-7.029.863	172.054
Skønmæssigt opgjort over-/underdækning	<u>680.650</u>	<u>6.397.703</u>
Nettoomsætning i alt	<u>23.391.445</u>	<u>36.959.979</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	16.129	52.163
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>6.471.540</u>	<u>6.065.995</u>
	<u>6.487.669</u>	<u>6.118.158</u>
der fordeler sig således:		
Software og Licenser	16.129	52.163
Bygninger	1.065.618	1.052.416
Produktionsanlæg og maskiner	4.879.616	4.546.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>526.306</u>	<u>467.236</u>
	<u>6.487.669</u>	<u>6.118.158</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>975</u>	<u>5.574</u>
	<u>975</u>	<u>5.574</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>893.412</u>	<u>917.406</u>
	<u>893.412</u>	<u>917.406</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	86.334
Årets udskudte skat	-940.657	2.152.613
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	70.200
Ændring i skatteprocent	<u>-173.242</u>	<u>-40.928</u>
	<u>-1.113.899</u>	<u>2.268.219</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software og licenser</u>
Kostpris 1. januar 2015		239.281
Tilgang i årets løb		<u>58.020</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>297.301</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015		180.610
Årets afskrivninger		<u>16.129</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015		<u>196.739</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>100.562</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2015	32.459.251	142.894.696	6.103.843	7.434.685	188.892.475
Tilgang i årets løb	582.271	1.306.983	172.490	12.546.499	14.608.243
Afgang i årets løb	0	-9.751.502	0	-546.132	-10.297.634
Overførsler i årets løb	5.951.285	10.050.613	1.831.726	-17.833.624	0
Kostpris 31. december 2015	<u>38.992.807</u>	<u>144.500.790</u>	<u>8.108.059</u>	<u>1.601.428</u>	<u>193.203.084</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	9.255.386	21.053.384	4.832.732	0	35.141.502
Årets afskrivninger	1.065.618	4.879.615	526.306	0	6.471.539
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-274.499	0	0	-274.499
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>10.321.004</u>	<u>25.658.500</u>	<u>5.359.038</u>	<u>0</u>	<u>41.338.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>28.671.803</u>	<u>118.842.290</u>	<u>2.749.021</u>	<u>1.601.428</u>	<u>151.864.542</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	75.202.484	75.702.484
Årets resultat	0	-2.888.895	-2.888.895
Egenkapital 31. december 2015	500.000	72.313.589	72.813.589

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	67.565.725	68.401.909	2.550.052	55.226.014
Mellemregning med kunder (overdækning)	0	632.160	632.160	0
	67.565.725	69.034.069	3.182.212	55.226.014

10 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Faxe Spildevandscenter A/S' nærtstående parter omfatter eneaktionær Faxe Spildevand A/S, samt Faxe Forsyning Holding A/S der er eneaktionær i Faxe Spildevand A/S samt Faxe Kommune som følge af dennes besiddelse af samtlige aktier i Faxe Forsyning Holding A/S.

Transaktioner

Selskabet køber visse ydelser hos Faxe Forsyning A/S, herunder personale og administrationsydelser. Alle transaktioner er sket til kostpris.

Ejerforhold

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

Faxe Spildevand A/S
Jens Chr. Skous Vej 1
4690 Haslev

13 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Ingen