

Ishøj Forsyning ApS

CVR-nr. 32878946

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2014

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ishøj Forsyning ApS
Baldersbækvej 6
2635 Ishøj

CVR-nr.: 32878946

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 43577777

Hjemmeside: www.ishoj.dk

E-mail: parkogvej@ishoj.dk

Bestyrelse

Ebbe Rosenberg, bestyrelsesformand

Henning Bjerre, næstformand

Birgit Nielsen

Ole Beckmann Skourup

Poul Rikardt Jørgensen

Bent Skov

Ib Remi Hansen

Direktion

Erling Skovgaard-Holm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Ishøj Forsyning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 09.04.2014

Direktion


Erling Skovgaard-Holm


Bestyrelse



Ebbe Rosenberg
bestyrelsesformand


Henning Bjerre
næstformand


Birgit Nielsen


Ole Beckmann Skourup


Poul Rikardt Jørgensen


Bent Skov


Ib Remi Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ishøj Forsyning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj Forsyning ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 09.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor


Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at levere administrations- og driftsydelser knyttet til forsyningsaktivitet vedrørende vandforsyning og håndtering af spildevand i Ishøj Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 96 t.kr. og en egenkapital pr. 31. december 2013 på 301 t.kr. Resultatet for 2012 udviste et underskud på 25 t.kr. Der anses for at være tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne, idet alle omkostninger om udgangspunkt fordeles til Ishøj Vand A/S og Ishøj Spildevand A/S. Resultatet er positivt påvirket af resultatet fra tilknyttet aktivitet.

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 enkelte tilvalg fra 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger, herunder drift af anlæg, personalebeskæftiget med produktion og med drift og vedligeholdelse af anlæg samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorforholdsomkostninger og afskrivninger på driftsmidler.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Indtægterne vedrører varer og ydelser, som er leveret til andre end Ishøj Forsyning Holding, Ishøj Vand A/S og Ishøj Spildevand A/S.

Andre driftsomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer. mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger nettokurstab vedrørende gældsforpligtelser 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

Udskudt skat er indregnet 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		5.902	6.067
Produktionsomkostninger		(4.947)	(5.087)
Ejendomsomkostninger		<u>(563)</u>	<u>(542)</u>
Bruttoresultat		392	438
Administrationsomkostninger		(730)	(1.310)
Andre driftsindtægter	1	328	565
Andre driftsomkostninger		<u>(4)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(14)	(307)
Andre finansielle indtægter	2	167	354
Andre finansielle omkostninger		<u>(23)</u>	<u>(50)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		130	(3)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(34)</u>	<u>(22)</u>
Årets resultat		<u>96</u>	<u>(25)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>96</u>	<u>(25)</u>
		<u>96</u>	<u>(25)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377	852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.824	11.318
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>171</u>
Tilgodehavender		<u>5.201</u>	<u>12.341</u>
Likvide beholdninger		<u>2.437</u>	<u>4.716</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.638</u>	<u>17.057</u>
Aktiver		<u><u>7.638</u></u>	<u><u>17.057</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80	80
Overkurs ved emission		65	65
Overført overskud eller underskud		156	60
Egenkapital		301	205
Gæld til realkreditinstitutter		0	4.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.010	7.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		931	1.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		739	2.561
Skyldig selskabsskat		34	0
Anden gæld		1.623	1.608
Kortfristede gældsforpligtelser		7.337	12.852
Gældsforpligtelser		7.337	16.852
Passiver		7.638	17.057
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overkurs ved emissi- on t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	80	65	60	205
Årets resultat	0	0	96	96
Egenkapital ultimo	80	65	156	301

Noter

1. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører rykkergebyr (beløb 185 t.kr.) og indtægter fra tilknyttet aktiviteter (beløb 143 t.kr.).

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44	177
Renteindtægter i øvrigt	123	177
	<u>167</u>	<u>354</u>

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	34	22
	<u>34</u>	<u>22</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	80	1,00	80
	<u>80</u>		<u>80</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ishøj Forsyning Holding A/S som administrationsselskab. 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..

6. Ejerforhold

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

Ishøj Forsyning Holding ApS, Ishøj Kommune

7. Koncernforhold

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

Ishøj Forsyning Holding A/S, Ishøj Kommune