

Solrød Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 59 58 48 12

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013	12
Balance pr. 31.12.2013	13
Egenkapitalopgørelse for 2013	15
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Solrød Vandværk a.m.b.a.

Engvangen 14

Postboks 60

2680 Solrød

CVR-nr.: 59 58 48 12

Hjemstedskommune: Solrød

Telefon: 56140193

Telefax: 56143081

Internet: www.solrodvand.dk

E-mail: post@solrodvand.dk

Bestyrelse

Claus Olsson, formand

Erik Liljeberg

Preben Olson

Jan Jakobik

Per Hangaard

Arne Bonnesen

Finn Rosleff-Hansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Solrød Vandværk a.m.b.a..

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

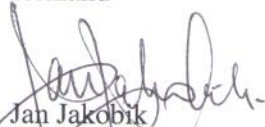
Solrød, den 12. februar 2014

Bestyrelse


Claus Olsson
formand

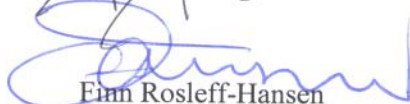

Erik Liljeberg


Preben Olson


Jan Jakobik


Per Hangaard


Arne Bonnesen


Finn Rosleff-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Solrød Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er ikke omfattet af vores revision.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 12 er usikkerhed vedrørende opgørelse af aktuel og udskudt skat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

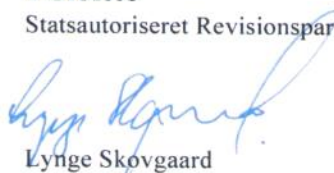
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 12. februar 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift af vandværk.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKATs holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter andre principper, som kan føre til lavere beløb. Hvis de skattemæssige indgangsværdier skal opgøres til lavere værdier, vil der opstå en forpligtelse for selskabet i form af en udskudt skat og eventuelt en aktuel skat.

Da en eventuel skattebetaling vil kunne indregnes i selskabets priser (blive tillagt selskabets prisloft), vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandspildet har i det forløbne år været på 64.372 m³, svarende til 9 pct. Det er lykkedes fortsat at holde spildet på under 10 pct., og dermed undgår værket fortsat at betale vandskat.

Der er i 2013 blevet foretaget nedenstående udskiftninger/renoveringer:

De sidste installationer af sektioneringsbrønde blev tilendebragt primo 2013.

I 2012 påbegyndtes, som følge af udvidelse af Sydmotorvejen samt anlæg af ny togbane, omlægninger af vandledninger. Arbejdet fortsatte i 2013 og forventes fuldført i slutningen af 2014. Den samlede udgift for omlægningerne andrager ca. 6 mio.kr.

Ny trykforøgerstation er etableret tæt ved Solrød skole til forsyningen af Solrød By.

Der er installeret nye elektroniske målere i Solrød landsby. Yderligere 1.000 nye målere er installeret i Jersie strand området. Det forventes, at der i 2014 skiftes yderligere minimum 1.000 målere.

Årets resultat

Selskabet har ændret regnskabspraksis, så årsregnskabet bedre afspejler de prisloftregler, som selskabet er underlagt. Regnskabspraksis er dermed også harmoniseret med sædvanlig praksis for vandselskaber.

Årets overskud udgør 1.940 t.kr. På grund af prisloftreglerne skal årets overskud anvendes til anlægsinvesteringer eller til nedsættelse af selskabets takster.

Ledelsesberetning

Selskabets likviditet

Selskabet har ved udgangen likviditet på 4.903 t.kr. Hertil kommer likviditet fra lånoptagelse inden 15. april 2014, som selskabet foretager af hensyn til prisloftreglerne. Likviditeten skal selskabet anvende til at finansiere den reduktion af taksterne, som prisloftreglerne kræver, jf. selskabets reguleringsmæssige overdækningssaldo, som pr. 31.12.2013 udgør 9.358 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Præsentation af selskabets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Som beskrevet i særskilt afsnit er selskabets anvendte regnskabspraksis tilpasset. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med reglerne i Vandsektorloven har selskabet værdiansat de materielle anlægsaktiver i overensstemmelse med POLKA-regelsættet. Ændringen er gennemført med tilbagevirkende kraft pr. 01.01.2010 med efterfølgende tillæg for nyanskaffelser og med fradrag af løbende afskrivninger opgjort i overensstemmelse med POLKA-regelsættet.

Ligeledes i overensstemmelse med reglerne i Vandsektorloven har selskabet indregnet den lovgivningsmæssigt opgjorte overdækningsforpligtelse. Ændringen er gennemført med tilbagevirkende kraft pr. 01.01.2010 med efterfølgende årlige regulatoriske tilpasninger.

Selskabet har herudover indregnet værdi af grunde, der pr. 1. januar 2010 er værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af den offentlige vurdering.

I overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandselskaber indtægtsføres modtagne tilslutningsbidrag. Disse er hidtil indgået direkte på egenkapitalen under egenkapitalposten "andelshavernes indskud".

Den ændrede anvendte regnskabspraksis har påvirket selskabets resultat og egenkapital således:

	Resultat		Aktiver		Egenkapital	
	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Før ændring af anvendt regnskabspraksis	(2.584)	(1.946)	121.529	51.726	101.109	49.304
Effekt af overgang til anvendelse af POLKA-regelsæt ved måling af selskabets materielle anlægsaktiver efter skat	366	183	396	63.134	396	62.297
Indregning af grunde	0	0	0	872	0	872
Modtagne tilslutningsbidrag	609	2.450	0	0	0	0
Effekt af overgang til indregning af lovgivningsmæssigt opgjort overdækningsforpligtelse	3.549	1.732	0	0	0	(12.907)
Efter ændring af anvendt regnskabspraksis	1.940	2.419	121.925	115.732	101.505	99.566

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er ikke foretaget ændringer i de regnskabsmæssige skøn i regnskabsåret.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Indtægter

Indtægter ved produktion og afsætning af drikkevand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv-princippet. En eventuel over- eller underdækning er som følge heraf indeholdt i selskabets egenkapital.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktionen og distributionen samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

Sekundære indtægter og omkostninger

Sekundære indtægter og omkostninger omfatter modtagne gebyrer, administrationsindtægter fra andre vandværker samt finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteudgifter fra pengeinstitutter mv. samt kursreguleringer og afkast på værdipapirbeholdning.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af den offentlige vurdering.

Produktions-, distributions- og fællesanlæg er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Den tilhørende opskrivning er indregnet på selskabets egenkapital pr. 01.01.2010.

Anskaffelser efter 1. januar 2010 af grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger efter Forsyningssekretariatets regler, som er baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg	10-75 år
Distributionsanlæg	10-100 år
Fællesfunktionsanlæg	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring 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.

Tilgodehavender

Udestående fordringer og merværdiafgift måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Beholdning af forbrugsmaterialer omfatter reservedele til driften af vandværket og måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Lån Vandrådet

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdninger.

Reguleringsmæssig overdækning

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som en forpligtelse med en værdi svarende til det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til foreløbigt indregnede beløb, samt prisloftafgørelser i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningsaldoen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2013

Budget 2013 (ej revideret) kr.		Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Indtægter				
5.100.000	Fastafgift og m ³ -afgift	1	5.194.485	4.775
0	Tilslutningsbidrag		608.621	2.450
0	Årets andel af over-/underdækning		3.548.901	1.732
5.100.000			9.352.007	8.957
Omkostninger				
(2.610.000)	Driftsomkostninger	2	(2.040.689)	(2.526)
(1.805.000)	Administration	3	(1.897.634)	(1.772)
(4.415.000)			(3.938.323)	(4.298)
685.000	Driftsresultat før afskrivninger		5.413.684	4.659
Afskrivninger				
	Produktionsanlæg	6	(653.823)	(617)
	Distributionsanlæg	6	(2.346.781)	(2.022)
	Fællesfunktionsanlæg	6	(164.624)	(134)
(3.250.000)			(3.165.228)	(2.773)
(2.565.000)	Driftsresultat		2.248.456	1.886
Sekundære indtægter og omkostninger				
100.000	Bøder og gebyr		160.240	105
205.000	Administrationsindtægter		207.884	204
100.000	Finansiering	4	(22.085)	224
405.000	Sekundære indtægter i alt		346.039	533
(2.160.000)	Årets resultat før skat		2.594.495	2.419
0	Skat af årets resultat	5	(654.843)	0
(2.160.000)	Årets resultat		1.939.652	2.419
Forslag til resultatdisponering				
	Overført til næste år		1.939.652	2.419

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde	6	871.700	872
Produktionsanlæg	6	18.884.730	18.484
Distributionsanlæg	6	92.124.180	85.259
Fællesfunktionsanlæg	6	348.032	360
Igangværende investeringer	6	3.090.236	3.090
Anlægsaktiver		<u>115.318.878</u>	<u>108.065</u>
Likvide beholdninger	7	4.861.598	1.427
Udestående fordringer		169.602	461
Merværdiafgift		465.947	747
Lån Vandrådet		1.000.000	1.390
Værdipapirer		0	3.370
Periodeafgrænsningsposter		38.384	202
Beholdning af forbrugsmaterialer		70.240	70
Omsætningsaktiver		<u>6.605.771</u>	<u>7.667</u>
Aktiver		<u><u>121.924.649</u></u>	<u><u>115.732</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Reserve for opskrivninger		63.900.075	63.902
Overført overskud og underskud		37.604.982	35.664
Egenkapital		<u>101.505.057</u>	<u>99.566</u>
Udskudte skatteforpligtelser	9	1.492.015	837
Hensatte forpligtelser		<u>1.492.015</u>	<u>837</u>
Reguleringsmæssig overdækning		7.752.912	9.358
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>7.752.912</u>	<u>9.358</u>
Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning	10	1.605.145	3.549
Bankgæld	8	7.758.186	0
Skyldige omkostninger		1.585.269	2.227
Skyldig A-skat mv.		69.405	48
Feriepengeforpligtelse funktionærer		156.660	147
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.174.665</u>	<u>5.971</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.927.577</u>	<u>15.329</u>
Passiver		<u>121.924.649</u>	<u>115.732</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Andels- havernes indskud t.kr.	Overført overskud/ underskud t.kr.	Reserve for opskriv- ninger t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2013	42.809	6.495	0	49.304
Reguleringer til egenkapital 01.01.2013 ^{*)}	(42.809)	29.169	63.902	50.262
Reguleret egenkapital 01.01.2013	0	35.664	63.902	99.566
Årets resultat	0	1.940	0	1.940 ^{**)}
Egenkapital 31.12.2013	0	37.604	63.902	101.506

^{*)} **Reguleringer til egenkapital 01.01.2013:**

Anlæg, bogført værdi 01.01.2010	(9.352)			
Ledninger, bogført værdi 01.01.2010	(12.412)			
Stikledninger, bogført værdi 01.01.2010	(1.020)			
Maskiner, inventar og edb, bogført værdi 01.01.2010	(211)			
Automobiler, bogført værdi 01.01.2010	(71)			
Edb-ledningsregistrering, bogført værdi 01.01.2010	(298)			
Ombygning værk, bogført værdi 01.01.2010	(3.004)			
Produktionsanlæg, indgangsværdi 01.01.2010 ved anvendelse af POLKA-regelsæt	15.147			
Distributionsanlæg, indgangsværdi 01.01.2010 ved anvendelse af POLKA-regelsæt	74.163			
Fællesfunktionsanlæg, indgangsværdi 01.01.2010 ved anvendelse af POLKA-regelsæt	88	0	0	63.030
transport		0	0	63.030

Egenkapitalopgørelse for 2013

		<u>Andels- havernes indskud t.kr.</u>	<u>Overført overskud/ underskud t.kr.</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
transport		0	0	63.030	63.030
Registrerede afskrivninger 2010, tidligere regnskabspraksis	2.311				
Registrerede afskrivninger 2010, ny regnskabspraksis (POLKA-regelsæt)	<u>(2.456)</u>	0	(145)	0	(145)
Registrerede afskrivninger 2011, tidligere regnskabspraksis	2.638				
Registrerede afskrivninger 2011, ny regnskabspraksis (POLKA-regelsæt)	<u>(2.572)</u>	0	66	0	66
Registrerede afskrivninger 2012, tidligere regnskabspraksis	2.956				
Registrerede afskrivninger 2012, ny regnskabspraksis (POLKA-regelsæt)	<u>(2.773)</u>	0	183	0	183
Indregnet værdi af grunde 01.01.2010	872	0	0	872	872
Overført akk. modtagne tilslutningsbidrag pr. 01.01.2010		(38.411)	38.411	0	0
Indregning af modtagne tilslutningsbidrag for 2010 i resultatopgørelsen		(757)	757	0	0
Indregning af modtagne tilslutningsbidrag for 2011 i resultatopgørelsen		(1.191)	1.191	0	0
Indregning af modtagne tilslutningsbidrag for 2012 i resultatopgørelsen		(2.450)	2.450	0	0
Indregning af reguleringsmæssig overdækning i henhold til vandsektorloven pr. 01.01.2010	(14.674)				
Regulering af overdækning, 2011	35				
Regulering af overdækning, 2012	<u>1.732</u>	0	(12.907)	0	(12.907)
Ikke indregnet udskudte skatteforpligtelser 01.01.2013		<u>0</u>	<u>(837)</u>	<u>0</u>	<u>(837)</u>
Regulering til egenkapital 01.01.2013 i alt		<u>(42.809)</u>	<u>29.169</u>	<u>63.902</u>	<u>50.262</u>

**) Årets resultat udgør 1.940 t.kr. På grund af prisloftreglerne skal årets overskud anvendes til anlægsinvesteringer eller til nedsættelse af selskabets takster.

Noter

Budget 2013 (ej revideret) kr.		2013 kr.	2012 t.kr.
	1. Fastafgift og m³-afgift		
1.300.000	Fastafgift	1.306.258	1.308
3.800.000	M ³ -afgift, årets opkrævning	3.888.227	3.467
5.100.000		5.194.485	4.775
	2. Driftsomkostninger		
200.000	Reparation og vedligeholdelse	117.073	344
350.000	El og varme	327.719	327
55.000	Rengøring	46.965	49
25.000	Måleomkostninger	3.655	23
1.300.000	Driftslønninger, pension mv.	1.284.152	1.245
20.000	Værktøj og småinventar mv.	21.600	22
20.000	Teknisk bistand	21.953	18
70.000	Vandanalyser/boringskontrol	40.250	58
65.000	Kurser	55.925	41
25.000	Vandaflødningsafgift	31.462	16
350.000	Vandrådet	324.283	260
100.000	Autoomkostninger	120.030	123
30.000	Lækageundersøgelse	0	0
0	Løn medgået til anlægsinvesteringer	(354.378)	0
2.610.000		2.040.689	2.526

Noter

Budget 2013 (ej revideret) kr.		2013 kr.	2012 t.kr.
3. Administrationsomkostninger			
105.000	Bestyrelshonorar	157.500	105
570.000	Administrationslønninger, pension m.m.	550.660	546
300.000	Forsikringer, kontingenter og alarm	222.540	250
105.000	Kontor, tryksager, annoncering, arkiv	113.710	118
150.000	Porto og gebyr	150.287	132
50.000	PR-projekt	38.022	27
50.000	Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	40.000	38
0	Afgivelse af særerklæringer overfor		
0	Forsyningssekretariatet	48.200	0
0	Skattemæssig assistance	12.000	0
0	Regnskabsmæssig assistance	10.000	0
125.000	IT-vedligeholdelse, telefon og mindre nyanskaffelser	220.500	222
20.000	Advokat	4.000	11
100.000	Forsyningssekretariatet	133.629	93
90.000	Personale mv.	78.673	93
140.000	Møder, generalforsamling m.m.	117.525	137
0	Tab på debitorer	388	0
1.805.000		1.897.634	1.772
4. Finansieringsomkostninger, netto			
	Renteindtægter bank mv.	(6.150)	(40)
	Renteomkostninger bank	25.526	0
	Renteindtægter og kursregulering obligationer	30.509	(151)
	Renteindtægter Vandrådet	(27.800)	(33)
		22.085	(224)
5. Skat af årets resultat			
	Aktuel skat	0	0
	Regulering af udskudte skatteforpligtelser	654.843	0
		654.843	0

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde t.kr.	Produk- tions- anlæg t.kr.	Distri- butions- anlæg t.kr.	Fælles- funk- tions- anlæg t.kr.	Igang- værende investe- ringer t.kr.	Anlæg t.kr.	Led- ninger t.kr.	Stikled- ninger t.kr.	M i
Kostpris 01.01.2013	0	26.803 ^{*)}	49.992 ^{*)}	967 ^{*)}	3.090 ^{*)}	25.532	40.554	4.959	
Omgruppering 01.01.2013	0	0	0	0	0	(25.532)	(40.554)	(4.959)	
Tilgang	0	1.055	9.213	153	10.420	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	(10.420)	0	0	0	
Kostpris 31.12.2013	0	27.858	59.205	1.120	3.090	0	0	0	
Opskrivninger 01.01.2013	872 ^{***)}	2.792 ^{***)}	60.220 ^{***)}	50 ^{***)}	0	0	0	0	
Opskrivninger 31.12.2013	872	2.792	60.220	50	0	0	0	0	
Af- og nedskrivninger 01.01.2013	0	(11.111) ^{**)}	(24.954) ^{**)}	(657) ^{**)}	0	(10.722)	(20.001)	(1.649)	
Omgruppering 01.01.2013	0	0	0	0	0	10.722	20.001	1.649	
Årets afskrivninger	0	(654)	(2.347)	(165)	0	0	0	0	
Af- og nedskrivninger 31.12.2013	0	(11.765)	(27.301)	(822)	0	0	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	872	18.885	92.124	348	3.090	0	0	0	

Noter

6. Materielle anlægsaktiver, fortsat

*) Opgørelse af kostpris 01.01.2013

	Grunde t.kr.	Produk- tions- anlæg t.kr.	Distri- butions- anlæg t.kr.	Fælles- funk- tions- anlæg t.kr.	Igang- værende investe- ringer t.kr.	Anlæg t.kr.	Led- ninger t.kr.	Stikled- ninger t.kr.	M i
Kostpris 01.01.2010, jf. regnskab 2010	0	0	0	0	0	18.341	28.488	2.089	
Omgruppering 01.01.2010, jf. regnskab 2010	0	21.862	33.100	297	0	(18.341)	(28.488)	(2.089)	
Tilgang	0	190	7.530	295	9.784	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	(8.017)	0	0	0	
Kostpris 31.12.2010	0	22.052	40.630	592	1.767	0	0	0	
Kostpris 01.01.2011	0	22.052	40.630	592	1.767	0	0	0	
Tilgang	0	2.942	4.786	290	8.059	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	(8.018)	0	0	0	
Kostpris 31.12.2011	0	24.994	45.416	882	1.808	0	0	0	
Kostpris 01.01.2012	0	24.994	45.416	882	1.808	0	0	0	
Tilgang	0	1.809	4.576	85	7.752	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	(6.470)	0	0	0	
Kostpris 31.12.2012	0	26.803	49.992	967	3.090	0	0	0	

Noter

6. Materielle anlægsaktiver, fortsat

**) Opgørelse af akkumulerede afskrivninger 01.01.2013

	Grunde t.kr.	Produk- tions- anlæg t.kr.	Distri- butions- anlæg t.kr.	Fælles- funk- tions- anlæg t.kr.	Igang- værende investe- ringer t.kr.	Anlæg t.kr.	Led- ninger t.kr.	Stikled- ninger t.kr.	M i
Akk. afskrivninger 01.01.2010, jf. regnskab 2010	0	0	0	0	0	(8.989)	(16.076)	(1.069)	
Omgruppering	0	(9.507)	(19.157)	(258)	0	8.989	16.076	1.069	
Årets afskrivninger 2010	0	(453)	(1.855)	(148)	0	0	0	0	
Årets afskrivninger 2011	0	(535)	(1.920)	(117)	0	0	0	0	
Årets afskrivninger 2012	0	(616)	(2.022)	(134)	0	0	0	0	
Akk. afskrivninger 31.12.2012	0	(11.111)	(24.954)	(657)	0	0	0	0	

***) Opgørelse af opskrivninger 01.01.2013

Indgangsværdier vedr. anvendelse af POLKA-regelsæt	0	15.147	74.163	89	0	0	0	0	
Akk. anskaffelsessummer 01.01.2010	0	(21.862)	(33.100)	(297)	0	0	0	0	
Vurderet indgangsværdi	872	0	0	0	0	0	0	0	
Akk. afskrivninger 01.01.2010	0	9.507	19.157	258	0	0	0	0	
	872	2.792	60.220	50	0	0	0	0	

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
7. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	968	1
Danske Bank, 4865-5031311	0	597
Nordea, 126-00-4154	4.860.630	829
	<u>4.861.598</u>	<u>1.427</u>
8. Bankgæld		
Nordea, 0717 280 504 kk	<u>7.758.186</u>	<u>0</u>

9. Udskudte skatteforpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser påhviler materielle anlægsaktiver.

	Forfald inden	Forfald efter	Forfald
	12 måneder	12 måneder	efter 5 år
	kr.	kr.	t.kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning	<u>1.605.145</u>	<u>7.752.912</u>	<u>2.706</u>

Den reguleringsmæssige overdækningssaldo udgør pr. 31.12.2013 9.358 t.kr. Overdækningssaldoen reducerer selskabets prisloft og dermed de samlede opkrævninger med 1.605 t.kr. i 2014, med 988 t.kr. i 2015 og med 1.353 t.kr. i hvert af årene 2016 til 2020.

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.100 t.kr. i selskabets anlægsaktiver.

Solrød Vandværk a.m.b.a.'s andel af et kommunalt lån optaget af Vandrådet for vandværkerne i Solrød Kommune andrager 640 t.kr. (2012: 850 t.kr.).

Noter

12. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKATs holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter andre principper, som kan føre til lavere beløb. Hvis de skattemæssige indgangsværdier skal opgøres til lavere værdier, vil der opstå en forpligtelse for selskabet i form af en udskudt skat og eventuelt en aktuel skat.

Da en eventuel skattebetaling vil kunne indregnes i selskabets priser (blive tillagt selskabets prisloft), vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.