

Ishøj Vand A/S
CVR-nr. 32878989

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	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2013	13
Balance pr. 31.12.2013	14
Egenkapitalopgørelse for 2013	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ishøj Vand A/S
Baldersbækvej 6
2635 Ishøj

CVR-nr.: 32878989

Hjemsted: Ishøj Kommune

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Ebbe Rosenberg, bestyrelsesformand

Henning Bjerre, næstformand

Birgit Nielsen

Ole Beckmann Skourup

Poul Rikardt Jørgensen

Bent Skov

Ib Remi Hansen

Direktion

Erling Skovgaard-Holm, direktør

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 Vand 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. 31.12.2013 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.

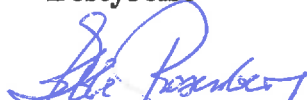
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 09.04.2014

Direktion


Erling Skovgaard-Holm
direktør

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 Vand A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj Vand A/S 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 1 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 årsregnskabet.

København, den 09.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ishøj Vand har til formål at varetage vandforsyningen til borgere i Ishøj Kommune. Ishøj Vand køber alt vand hos Københavns Energi og leverer vand til ca. 20.000 borgere fordelt på 3.700 "tappesteder" herunder boligforeninger, virksomheder, institutioner m.m. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling. I henhold til lov om betalingsregler for vand skal indtægterne fra forsyningsområderne finansiere de respektive årlige produktions- og administrationsomkostninger, finansielle poster og investeringer. Med vedtagelse af vandsektorloven er virksomheden fra 1. januar 2010 reguleret efter et prisloft med udgangspunkt i selskabets historiske priser, omkostningsudvikling og effektiviseringskrav.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 6.391 t.kr. og en egenkapitalen pr. 31. december 2013 på 60.001 t.kr. Resultatet for 2012 udviste et underskud på 295 t.kr.. Resultatet er som forventet.

Årets investeringer

Årets investeringer var i alt på 7.742 t.kr. De største investeringer i 2013 var nyinvesteringer der fordeler sig således:

2013 Målerudskiftninger	683 t.kr.
2013 Målerbronde	561 t.kr.
2013 Udskiftning af ventiler	98 t.kr.
Ringstedbanen Danmark	568 t.kr.
Sektionering div. sager	3.044 t.kr.
2013 Strandområdet renovering	1.417 t.kr.
Diverse byggemodning	273 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at udgangspunktet for opgørelsen af det skattemæssige grundlag 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 for selskabet skal opgøres til et lavere beløb, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en udskudt skat og muligvis også en aktuel skat.

Der er for nærværende en del henvendelser til - og ankesager mod - SKAT hvor SKAT har nedsat det skattemæssige afskrivningsgrundlag for en række selskaber. Der er for nærværende en række sager om dette spørgsmål. Branchens opfattelse er, at disse sager vil falde ud til selskabernes fordel, og årsregnskabet er derfor udarbejdet med udgangspunkt i, at branchen får medhold i de pågældende sager.

Ledelsesberetning

Da betaling af skat vil kunne indregnes i selskabets priser via et tillæg til selskabets prisloft, vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling. Et beløb svarende til den yderligere afsatte udskudte skat og aktuelle skat vil blive indregnet som et tilgodehavende over for forbrugerne.

Forventet udvikling

Selskabet fortsætter med allerede igangsatte projekter og normal drift. Af projekter i 2014 arbejdes der videre med følgende projekter:

Vandmåler-udskiftninger

I 2014 skal Ishøj Vand skifte ca. 800 vandmålere der er indkøbt i 2013.

Opsætning af målerbrønde

Ishøj Vand opretholder serviceniveauet ved, at der etableres målerbrønd, når defekte stophaner udskiftes samt i lækagereduktionsøjemed, når det konstateres, at der er en lækage på jordledningen. Ishøj Vand leverer målerbrønden og placerer den efter at have indgået en aftale med ejer, lige inden for skel, hvor den tilsluttes ejerens jordledning.

Sektionering

Den strategiske renoveringsplan anbefaler at opdele Ishøj ledningsnet i 12 sektioner. Sektioneringen er startet ultimo 2011. Montage af brøndene kræver aftaler med grave og el-entreprenører samt SRO og antenne. I 2012 blev 3 sektionsbrønde etableret ved Strandgårdsparken, Stenbjerggårds Allé og Ishøj Boulevard. I 2013 er 4 sektionsbrønde sat på Landlyst Vænge 27, Vibeholms Vænge 138, Vejledalen 396 og Tranebakken 60. SRO-opkobling pågår. Det forventes at SRO (styring, regulering og overvågning) er færdigimplementeret i 2014.

Udskiftning af støbejernsledninger i Strandområdet

Alle støbejernsledninger i Strandområdet er udtjent og udskiftes hurtigst muligt. Ishøj Vand udfører opgaven sammen med Ishøj Spildevands regnvandsprojekt. Stophaner erstattes af målerbrønde på den enkelte ejendom.

Udskiftning af ventiler

I forbindelse med sektioneringsarbejdet eller andre arbejder er det særlig vigtigt, at hovedventilerne på ledningsnettet fungerer. Ishøj Vands erfaringer på området generelt er, at mange ventiler ikke lukker helt tæt, hvilket enten giver store gener med vand i ”hullet”, eller unødigt store områder skal afspærres (og flere forbrugere generes), når der udføres ledningsarbejder.

Ringstedbanen

I forbindelse med Banedanmarks etablering af en højhastighedsbane skal der ske omlægning af enkelte vandledninger m.m. Ledningsomlægninger udføres iht. gæsteprincippet og finder sted ved Winthersmindevej og Pilemarksvej/Vejleåvej (”Lyren”). Herudover sker der almindelige krydsninger ved Ishøj Stationsvej, ved Pilemarksvej til nr. 15 og ved Ishøj Bygade. Udgifterne dækker rådgiver, entreprenør samt div. ansøgninger.

Ledelsesberetning

Egenindvinding

Bestyrelse har besluttet at søge drikkevandsmyndigheden om tilladelse til indvinding af yderligere 800.000 m³/år i området ved Tranegilde Mark. Der er i forvejen 4 borer som ikke anvendes p.t. og nu søges om yderligere 4 borer.

Byggemodning

Byggemodninger i 2014. Kirkegrunden og Arken m.fl.

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 ved salg af drikkevand indregnes i resultatopgørelsen, når levering til forbruger 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 som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger der afholdes til salg af drikkevand mv., omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, personale, samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger på driftsmidler.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gældsforpligtelser samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede selskaber. 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

Grunde er pr. 01.01.2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af oplysninger omkring arealpriser, lokalplaner mv.

Produktionsanlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 01.01.2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Visse af anlægsaktiverne er værdiansat på baggrund af forsyningsvirksomhedens ansøgning om særskilt godkendelse af værdiansættelser af aktiver, som ikke er omfattet af pris- og levetidskatalog.

På baggrund af selskabets budgetter og forventninger til fremtidige investeringer, takster og øvrige forhold er der i åbningsbalancen foretaget en skønsmæssig korrektion af anlægsaktiverne svarende til forskellen mellem det som selskabet er berettiget til at opkræve på baggrund af afskrivninger på de beregnede standardværdier og det som selskabet forventer at opkræve til dækning af de fremtidige investeringer. De fremtidige takster er fastsat ud fra en forventning til kommende års investeringer.

Anvendt regnskabspraksis

Anskaffelser efter 01.01.2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris eller dagsværdi, jf. ovenfor, med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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 det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (reservedele o.l.) måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af gæld til Kommunekredit 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.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi.

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb samt prisloftafgørelser i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger. Den således opgjorte reguleringsmæssige underdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets mulighed for, og ønske om, at opkræve underdækningssaldoen over de fremtidige takster, hvorimod den opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

I henhold til prisloftbekendtgørelsen kan tab på afhændede eller skrottede materielle anlægsaktiver indregnes i taksten, i takt med den oprindelige afskrivning på aktivet. Tabet indregnes som et taksmæssigt tilgodehavende i det omfang selskabet har truffet beslutning om opkrævning af tabet i fremtidige takster.

Anvendt regnskabspraksis

Betaling af skat kan indregnes i selskabets priser via et tillæg til selskabets prisloft. Hvis der påhviler selskabet en udskudt skatteforpligtelse, har selskabet derfor en tilsvarende opkrævningsret. Opkrævningsretten optages som et aktiv i årsregnskabet, i det omfang selskabet forventer at opkræve den reguleringsmæssige værdi af udskudt skat over de fremtidige takster.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	2	25.643	17.785
Produktionsomkostninger		<u>(12.401)</u>	<u>(12.143)</u>
Bruttoresultat		13.242	5.642
Administrationsomkostninger	3	<u>(4.887)</u>	<u>(5.199)</u>
Driftsresultat		8.355	443
Andre finansielle indtægter	4	88	107
Andre finansielle omkostninger		<u>(360)</u>	<u>(474)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.083	76
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.692)</u>	<u>(371)</u>
Årets resultat		<u>6.391</u>	<u>(295)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		<u>6.391</u>	<u>(295)</u>
		<u>6.391</u>	<u>(295)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		810	829
Produktionsanlæg og maskiner		1.470	1.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.046	64.725
Materielle anlægsaktiver under udførelse		434	160
Materielle anlægsaktiver	6	<u>71.760</u>	<u>67.384</u>
Anlægsaktiver		<u>71.760</u>	<u>67.384</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.639	1.100
Varebeholdninger		<u>1.639</u>	<u>1.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315	743
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		643	2.466
Andre tilgodehavender		490	558
Reguleringsmæssige underdækninger	7	1.926	0
Tilgodehavender		<u>3.374</u>	<u>3.767</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.013</u>	<u>4.867</u>
Aktiver		<u>76.773</u>	<u>72.251</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	10.000	10.000
Overkurs ved emission		30.863	30.863
Øvrige lovpligtige reserver		19.138	12.747
Egenkapital		<u>60.001</u>	<u>53.610</u>
Udskudt skat	9	1.692	0
Hensatte forpligtelser		<u>1.692</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.724	3.837
Reguleringsmæssige overdækninger	10	0	3.723
Anden gæld	11	5.561	6.571
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>9.285</u>	<u>14.131</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	4.153	2.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		794	797
Anden gæld		697	1.511
Periodeafgrænsningsposter		151	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.795</u>	<u>4.510</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.080</u>	<u>18.641</u>
Passiver		<u>76.773</u>	<u>72.251</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	<u>Virksom- hedskapital t.kr.</u>	<u>Overkurs ved emissi- on t.kr.</u>	<u>Øvrige lovpligtige reserver t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
Egenkapital primo	10.000	30.863	12.747	53.610
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.391</u>	<u>6.391</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.000</u>	<u>30.863</u>	<u>19.138</u>	<u>60.001</u>

Overkurs ved emission er opstået ved stiftelsen, og er i henhold til særlovgivning for forsyningsselskaber en bunden overkurs der ikke kan udloddes.

Øvrige lovpligtige reserver består af akkumulerede overskud, der i henhold til særlovgivning for forsyningsselskaber ikke kan udloddes.

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at udgangspunktet for opgørelsen af det skattemæssige grundlag 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 for selskabet skal opgøres til et lavere beløb, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en udskudt skat og muligvis også en aktuel skat.

Der er for nærværende en del henvendelser til - og ankesager mod - SKAT hvor SKAT har nedsat det skattemæssige afskrivningsgrundlag for en række andre vandselskaber. Der er for nærværende en række sager om dette spørgsmål. Branchens opfattelse er, at disse sager vil falde ud til selskabernes fordel, og årsregnskabet er derfor udarbejdet med udgangspunkt i, at branchen får medhold i de pågældende sager.

Da betaling af skat vil kunne indregnes i selskabets priser via et tillæg til selskabets prisloft, vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling. Et beløb svarende til den yderligere afsatte udskudte skat og aktuelle skat vil blive indregnet som et tilgodehavende over for forbrugerne.

2. Nettoomsætning

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
M3 afhængigt bidrag	12.336	15.162
Statsafgift	5.633	5.621
Målerleje	868	866
Tilslutningsbidrag	42	99
Øvrige indtægter	0	(19)
Årets reguleringsmæssig over/underdækning	6.764	(3.944)
	25.643	17.785

3. Af- og nedskrivninger

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.542	2.378
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(20)	(70)
	2.522	2.308

Noter

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	88	107
	<u>88</u>	<u>107</u>

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	371
Ændring af udskudt skat	1.692	0
	<u>1.692</u>	<u>371</u>

	<u>Grunde og bygninger t.kr.</u>	<u>Produkti- onsanlæg og maskiner t.kr.</u>	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar t.kr.</u>	<u>Materielle anlægsakti- ver under udførelse t.kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	887	1.941	70.435	160
Tilgange	0	0	6.644	6.918
Afgange	0	0	0	(6.644)
Kostpris ultimo	<u>887</u>	<u>1.941</u>	<u>77.079</u>	<u>434</u>
Af- og nedskrivninger primo	(58)	(271)	(5.710)	0
Årets afskrivninger	(19)	(200)	(2.323)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(77)</u>	<u>(471)</u>	<u>(8.033)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>810</u>	<u>1.470</u>	<u>69.046</u>	<u>434</u>

Noter

7. Reguleringsmæssige underdækninger

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
Saldo for reguleringsmæssig underdækning	<u>1.926</u>	<u>0</u>
Saldoen for reguleringsmæssig underdækning består af:		
Historisk underdækning til indregning i fremtidige prislofter	199	0
Underdækning for 2011 til indregning i prisloft 2014	(3.745)	0
Underdækning vedrørende materielle anlægsaktiver	<u>687</u>	<u>0</u>
	<u>(2.859)</u>	<u>0</u>
Heraf opkræves senere end 2014	<u>4.785</u>	<u>0</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	<u>1.000</u>	1,00	<u>10.000</u>
	<u>1.000</u>		<u>10.000</u>

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen siden stiftelsen.

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.726	0
Fremførbare skattemæssige underskud	(34)	0
	<u>1.692</u>	<u>0</u>

Noter

10. Reguleringsmæssige overdækninger

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
Saldo for reguleringsmæssig overdækning	<u>0</u>	<u>4.838</u>
Saldoen for reguleringsmæssig overdækning består af:		
Overdækning for 2011 til indregning i prisloft 2013	0	1.115
Overdækning for 2012 til indregning i prisloft 2014	<u>0</u>	<u>3.723</u>
	<u>0</u>	<u>4.838</u>
Heraf opkræves senere end 2014	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
11. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	<u>5.561</u>	<u>6.571</u>
	<u>5.561</u>	<u>6.571</u>

Anden gæld vedrører gæld til Ishøj kommune.

	<u>Forfald in-</u> <u>den 12 må-</u> <u>neder</u> <u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald in-</u> <u>den 12 må-</u> <u>neder</u> <u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> <u>2013</u> <u>t.kr.</u>
12. Langfristede gældsfor- pligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	109	3.143	3.724	3.238
Reguleringsmæssige overdækning- er	1.115	0	0	0
Anden gæld	<u>978</u>	<u>1.010</u>	<u>5.561</u>	<u>1.185</u>
	<u>2.202</u>	<u>4.153</u>	<u>9.285</u>	<u>4.423</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ishøj Forsyning ApS 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 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

14. Ejerforhold

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

Ishøj Forsyning Holding A/S, Ishøj Kommune.

15. Koncernforhold

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

Ishøj Forsyning Holding A/S, Ishøj Kommune