

Sønderborg Spildevandsforsyning A/S

CVR-nr. 31875722

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.05.2014

Dirigent



Navn: Erik Renner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	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
Pengestrømsopgørelse for 2013	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sønderborg Spildevandsforsyning A/S
Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31875722

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 88435300

Telefax: 88435301

Hjemmeside: www.sonfor.dk

E-mail: info@sonfor.dk

Bestyrelse

Svend Erik Petersen, formand

Jan Callesen, næstformand

Peter Hansen

Frode Sørensen

Tommy Prokopak

Erik Petz

Erling Lundsgaard

Christian Gregersen

Lisa Nielsen

Jeppe Lorenzen

Direktion

Lars B. Riemann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Sønderborg Spildevandsforsyning 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver, og den deraf afledte effekt på udskudt og betalbar skat. Der henvises til note 1 herom.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12.05.2014

Direktion

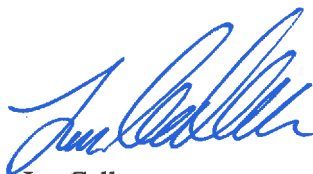


Lars B. Riemann

Bestyrelse



Svend Erik Petersen
formand



Jan Callesen
næstformand



Peter Hansen



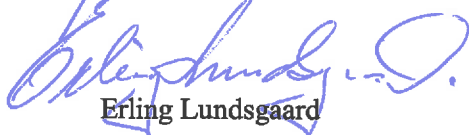
Frode Sørensen



Tommy Prokopek



Erik Petz



Erling Lundsgaard



Christian Gregersen



Lisa Nielsen



Jeppe Lorenzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sønderborg Spildevandsforsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Spildevandsforsyning A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 og pengestrømme 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. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end den som ledelsen har lagt til grund ved regnskabsaflæggelsen.

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.

Kolding, den 12.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor


Søren Lykke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	145.384	154.289	126.054	134.828	90.771
Bruttoresultat	36.332	45.692	15.083	22.980	(18.286)
Driftsresultat	28.470	36.661	5.708	12.260	(28.402)
Resultat af finansielle poster	(171)	885	30	457	805
Årets resultat	19.602	37.546	9.883	14.908	(27.267)
Samlede aktiver	1.954.068	1.921.059	1.888.536	1.866.408	1.873.184
Investeringer i materielle anlægsaktiver	114.561	81.173	87.536	81.482	49.672
Egenkapital	1.904.393	1.884.791	1.847.245	1.837.363	1.822.545
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	0	0	0	0	0
Nøgletal					
Soliditetsgrad (%)	97,5	98,1	97,8	98,4	97,3

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udførsel af kloak og spildevandsaktiviteter i Sønderborg Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 28.299 t.kr.

Oplysninger om ikke-finansielle forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "hvile i sig selv"-virksomheder. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de levetidsnedskrevne genanskaffelsesværdier pr. 1. januar 2009, som er opgjort i forbindelse med den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKAT's holdning, at de skattemæssige afskrivningsgrundlag skal opgøres efter andre principper. Der henvises til omtale i note 1.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2014 et positivt resultat for selskabet på 21-23 mio.kr. før skat.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige eller finansielle risici, der ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Miljømæssige forhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke medfører negative påvirkninger af det eksterne miljø.

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 C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser 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 moderselskabet og moderselskabets øvrige skattepligtige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter takstrettigheder knyttet til fremadrettede udgifter knyttet til historiske pensionsforpligtelser opgjort pr. 1. januar 2009 over for nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd i forsyningsvirksomheden.

Amortiseringen af de historiske tjenestemandspensioner kan indregnes i de fremtidige takster overfor selskabets kunder. Denne legale ret er klassificeret som et immaterielt anlægsaktiv som følge af, at retten har en fremtidig nytteværdi for selskabet. Takstrettigheder amortiseres over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 01.01.2009 værdiansat til en skønnet dagsværdi ud fra en driftsøkonomisk helhedsbetragtning med udgangspunkt i levetidsnedskrevne genanskaffelsespriser (standardværdier). Anskaffelser efter 01.01.2009 af produktionsanlæg og maskiner samt

Anvendt regnskabspraksis

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på anlæg under opførelse.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tømning af slambede.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

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.

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 omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til lovgivningsmæssig prisregulering i ”hvile i sig selv”-selskaber.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Samlede aktiver}} \times 100$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		145.384	154.289
Produktionsomkostninger	2, 3	<u>(109.052)</u>	<u>(108.597)</u>
Bruttoresultat		36.332	45.692
Administrationsomkostninger	2	<u>(7.862)</u>	<u>(9.031)</u>
Driftsresultat		28.470	36.661
Andre finansielle indtægter	4	570	1.436
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(741)</u>	<u>(551)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		28.299	37.546
Skat af ordinært resultat	6	<u>(8.697)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>19.602</u>	<u>37.546</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>19.602</u>	<u>37.546</u>
		<u>19.602</u>	<u>37.546</u>

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		173	208
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>173</u>	<u>208</u>
Grunde og bygninger		0	14
Produktionsanlæg og maskiner		1.890.832	1.855.851
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.466	6.341
Materielle anlægsaktiver under udførelse		30.555	18.945
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.928.853</u>	<u>1.881.151</u>
Anlægsaktiver		<u>1.929.026</u>	<u>1.881.359</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.560	1.545
Varebeholdninger		<u>1.560</u>	<u>1.545</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27	470
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1	4.247
Andre tilgodehavender		10.111	7.879
Reguleringsmæssige underdækninger		8.697	0
Periodeafgrænsningsposter	9	249	224
Tilgodehavender		<u>19.085</u>	<u>12.820</u>
Likvide beholdninger		<u>4.397</u>	<u>25.335</u>
Omsætningsaktiver		<u>25.042</u>	<u>39.700</u>
Aktiver		<u>1.954.068</u>	<u>1.921.059</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	185.300	185.300
Øvrige lovpligtige reserver		1.664.421	1.664.421
Overført overskud eller underskud		54.672	35.070
Egenkapital		<u>1.904.393</u>	<u>1.884.791</u>
Andre hensatte forpligtelser	11	4.682	4.682
Hensatte forpligtelser		<u>4.682</u>	<u>4.682</u>
Gæld til realkreditinstitutter		12.464	12.918
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>12.464</u>	<u>12.918</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	454	445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.021	10.634
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.879	1.995
Skyldig selskabsskat		5.130	0
Anden gæld		4.194	2.716
Periodeafgrænsningsposter	13	3.851	2.878
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.529</u>	<u>18.668</u>
Gældsforpligtelser		<u>44.993</u>	<u>31.586</u>
Passiver		<u>1.954.068</u>	<u>1.921.059</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Ejerforhold	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital t.kr.	Øvrige lovpligtige reserver t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	185.300	1.664.421	35.070	1.884.791
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.602</u>	<u>19.602</u>
Egenkapital ultimo	<u>185.300</u>	<u>1.664.421</u>	<u>54.672</u>	<u>1.904.393</u>

Pengestrømsopgørelse for 2013

	Note	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Driftsresultat		28.470	36.661
Af- og nedskrivninger		66.688	65.028
Regulering af over- og underdækning		(8.697)	0
Ændring i arbejdskapital	14	11.139	(1.539)
Pengestrømme vedrørende primær drift		97.600	100.150
Modtagne finansielle indtægter		570	1.436
Betalte finansielle omkostninger		(741)	(551)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(3.567)	4.169
Pengestrømme vedrørende drift		93.862	105.204
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(114.547)	(81.173)
Salg af materielle anlægsaktiver		192	50
Pengestrømme vedrørende investeringer		(114.355)	(81.123)
Afdrag på lån mv.		(445)	(437)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(445)	(437)
Ændring i likvider		(20.938)	23.644
Likvider primo		25.335	1.691
Likvider ultimo		4.397	25.335
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		4.397	25.335
Likvider ultimo		4.397	25.335

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de levetidsnedskrevne genanskaffelsesværdier pr. 1. januar 2009, som er opgjort i forbindelse med 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. SKAT har efter en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver oplyst, at de vil reducere de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne med 3.994 mio.kr. fra 4.738 mio.kr. til 744 mio.kr. Selskabet har anket afgørelsen, hvori de anfægter SKATs metode for fastlæggelse af det skattemæssige grundlag. Der er for nærværende en række sager om dette spørgsmål. Branchens opfattelse er, at disse falder ud til selskabernes fordel, og årsregnskabet er derfor udarbejdet med udgangspunkt i, at selskabet får medhold i sin anke.

Hvis SKAT ender med at få medhold i sin afgørelse, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af udskudt skat på 247 mio.kr. Som følge af, at ledelsen er uenig i SKATs afgørelse, har selskabet ikke indregnet denne eventuelle udskudte skatteforpligtelse i årsregnskabet.

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 vil blive indregnet som et tilgodehavende over for forbrugerne.

For at kunne indsende behørig selvangivelse har selskabet i opgørelsen af den skattepligtige indkomst for 2013 taget udgangspunkt i SKATs afgørelse om de skattemæssige indgangsværdier. Selskabet vil betale de løbende selskabsskatter, mens sagen kører hos Landsskatteretten. Den betalbare selskabsskat er således afsat i årsregnskabet på baggrund af SKATs afgørelse. Den opgjorte skyldige selskabsskat er ligeledes indregnet som en regulatorisk underdækning i årsregnskabet, idet skatten vil kunne opkræves hos selskabets kunder via taksterne. Såfremt selskabet vinder sagen i Landsskatteretten helt eller delvist, vil den betalte skat blive reduceret, og refunderet.

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	18.731	19.018
Andre omkostninger til social sikring	270	253
Andre personaleomkostninger	915	917
	19.916	20.188
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret. Personaleomkostninger består af viderefakturering af omkostninger fra Sønderborg Forsyningservice A/S, hvor alle koncernens medarbejdere er ansat.

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35	35
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.845	64.980
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(192)	13
	66.688	65.028

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	226	499
Renteindtægter i øvrigt	234	134
Øvrige finansielle indtægter	110	803
	570	1.436

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	167	213
Renteomkostninger i øvrigt	399	338
Øvrige finansielle omkostninger	175	0
	741	551

Noter

	2013	2012		
	t.kr.	t.kr.		
6. Skat af ordinært resultat				
Aktuel skat	5.130	0		
Regulering vedrørende tidligere år	3.567	0		
	8.697	0		
			Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
			t.kr.	
7. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo		348		
Kostpris ultimo		348		
Af- og nedskrivninger primo		(140)		
Årets afskrivninger		(35)		
Af- og nedskrivninger ultimo		(175)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		173		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	t.kr.	t.kr.
	t.kr.	t.kr.		
8. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	14	2.095.639	13.545	18.945
Overførsler	0	16.231	0	(16.231)
Tilgange	0	82.615	4.105	27.841
Afgange	(14)	0	(120)	0
Kostpris ultimo	0	2.194.485	17.530	30.555
Af- og nedskrivninger primo	0	(239.788)	(7.204)	0
Årets afskrivninger	0	(63.865)	(2.980)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	120	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(303.653)	(10.064)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.890.832	7.466	30.555

Noter

9. Periodeafgrænsningsposter

Posten består af forudbetalte omkostninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi t.kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	185.300	1.000,00	185.300
	<u>185.300</u>		<u>185.300</u>

	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	185.300	185.300	185.300	185.300	500
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>184.800</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>185.300</u>	<u>185.300</u>	<u>185.300</u>	<u>185.300</u>	<u>185.300</u>

11. Andre hensatte forpligtelser

Posten består af hensættelse til tømning af slambede.

	<u>Forfald in- den 12 må- neder 2012 t.kr.</u>	<u>Forfald in- den 12 må- neder 2013 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013 t.kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2013 t.kr.</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	445	454	12.464	10.563
	<u>445</u>	<u>454</u>	<u>12.464</u>	<u>10.563</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

Posten består af periodiseret omsætning.

	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
14. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(15)	376
Ændring i tilgodehavender	2.432	2.673
Ændring i leverandørgæld mv.	8.722	(4.588)
	<u>11.139</u>	<u>(1.539)</u>

Noter

15. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler o.l.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges til fraflytning 31.12.2017. Huslejeforpligtelsen udgør 915 t.kr. pr. 31.12.2013.

Selskabet har modtaget et erstatningskrav på 178 t.kr. vedrørende en vandskade. Ledelsen mener, at kravet er uberettiget og har derfor ikke foretaget nogen hensættelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sønderborg Forsyning Holding A/S som administrationselskab. 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.

Der henvises til note 1, som beskriver usikkerheden vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver, og den deraf afledte udskudte og betalbare skat.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Sønderborg Spildevandsforsyning A/S

- Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette
- Sønderborg Kommune, der er virksomhedsdeltager i Sønderborg Forsyning Holding A/S.

17. Ejerforhold

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

Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg

18. Koncernforhold

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

Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg