

Sønderborg Vandforsyning A/S
CVR-nr. 31875439

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	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Pengestrømsopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sønderborg Vandforsyning A/S
Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31875439

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 Prokopez

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 Vandforsyning 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 Vandforsyning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Vandforsyning 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

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion, distribution og leverance af vand i Sønderborg Kommune.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 7.487 t.kr. før skat.

Oplysninger om ikke-finansielle forhold

Årsregnskabet er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for "hvile i sig selv"-virksomheder. Det i årsregnskabet 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.

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 aktivitet 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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 leveret vand indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til drift af anlæg, produktionspersonale og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 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 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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	10-125 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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 tab på tilgodehavender fra salg og serviceydelser mv.

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..

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		26.549	22.539
Produktionsomkostninger	2	<u>(16.155)</u>	<u>(17.048)</u>
Bruttoresultat		10.394	5.491
Administrationsomkostninger		<u>(2.977)</u>	<u>(3.452)</u>
Driftsresultat		7.417	2.039
Andre finansielle indtægter	3	145	292
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(75)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.487	2.283
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.563)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>5.924</u>	<u>2.283</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.924</u>	<u>2.283</u>
		5.924	2.283

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		4.473	5.368
Immaterielle anlægsaktiver	6	4.473	5.368
Produktionsanlæg og maskiner		147.192	141.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		432	631
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.224	357
Materielle anlægsaktiver	7	148.848	142.649
Anlægsaktiver		153.321	148.017
Råvarer og hjælpematerialer		812	956
Varebeholdninger		812	956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101	481
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80	260
Andre tilgodehavender		2.472	770
Reguleringsmæssige underdækninger		1.563	0
Periodeafgrænsningsposter	8	148	176
Tilgodehavender		4.364	1.687
Likvide beholdninger		8.686	6.208
Omsætningsaktiver		13.862	8.851
Aktiver		167.183	156.868

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 t.kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	15.900	15.900
Øvrige lovpligtige reserver		139.303	139.303
Overført overskud eller underskud		4.520	(1.404)
Egenkapital		<u>159.723</u>	<u>153.799</u>
Andre hensatte forpligtelser	10	190	413
Hensatte forpligtelser		<u>190</u>	<u>413</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.250	1.453
Gæld til tilknyttede virksomheder		583	580
Skyldig selskabsskat		1.503	0
Anden gæld		518	272
Periodeafgrænsningsposter	11	416	351
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.270</u>	<u>2.656</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.270</u>	<u>2.656</u>
Passiver		<u>167.183</u>	<u>156.868</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

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	15.900	139.303	(1.404)	153.799
Årets resultat	0	0	5.924	5.924
Egenkapital ultimo	15.900	139.303	4.520	159.723

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		7.417	2.039
Af- og nedskrivninger		6.957	6.928
Regulering af over- og underdækning		(1.563)	0
Ændring i arbejdskapital	12	<u>1.918</u>	<u>779</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		14.729	9.746
Modtagne finansielle indtægter		145	292
Betalte finansielle omkostninger		(75)	(48)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(60)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		14.739	9.990
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(13.137)	(5.420)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>876</u>	<u>42</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(12.261)	(5.378)
Ændring i likvider		2.478	4.612
Likvider primo		<u>6.208</u>	<u>1.596</u>
Likvider ultimo		<u>8.686</u>	<u>6.208</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>8.686</u>	<u>6.208</u>
Likvider ultimo		<u>8.686</u>	<u>6.208</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de levetidsnedskrevne genanskaffelsværdier 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 479 mio.kr. fra 560 mio.kr. til 81 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 16 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.

2. Af- og nedskrivninger

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	895	895
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.430	6.075
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(368)</u>	<u>(42)</u>
	<u>6.957</u>	<u>6.928</u>

Noter

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	62	109
Renteindtægter i øvrigt	82	29
Øvrige finansielle indtægter	1	154
	<u>145</u>	<u>292</u>
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	33	41
Renteomkostninger i øvrigt	0	7
Øvrige finansielle omkostninger	42	0
	<u>75</u>	<u>48</u>
	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.503	0
Regulering vedrørende tidligere år	60	0
	<u>1.563</u>	<u>0</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver t.kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.946
Kostpris ultimo		<u>8.946</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.578)
Årets afskrivninger		(895)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(4.473)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.473</u>

Noter

	Produkti- onsanlæg og maski- ner t.kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse t.kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	163.799	1.483	357
Overførsler	357	0	(357)
Tilgange	11.881	32	1.224
Afgange	(613)	(100)	0
Kostpris ultimo	175.424	1.415	1.224
Af- og nedskrivninger primo	(22.138)	(852)	0
Årets afskrivninger	(6.199)	(231)	0
Tilbageførsel ved afgange	105	100	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(28.232)	(983)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	147.192	432	1.224

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi t.kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	15.900	1.000,00	15.900
	15.900		15.900

	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.	2009 t.kr.
Bevægelser i virksom- hedskapitalen					
Virksomhedskapital pri- mo	15.900	15.900	15.900	15.900	500
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	15.400
Virksomhedskapital ultimo	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelse til tab på tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Noter

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret omsætning.

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	144	(91)
Ændring i tilgodehavender	(1.114)	1.317
Ændring i leverandørgæld mv.	3.111	(602)
Andre ændringer	<u>(223)</u>	<u>155</u>
	<u>1.918</u>	<u>779</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges til fraflytning 31.12.2017. Huslejeforpligtelsen udgør 893 t.kr. pr. 31.12.2013.

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 fastsættelsen af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver, og den deraf afledte udskudte og betalbare skat.

14. Ejerforhold

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

Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg

15. Koncernforhold

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

Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg