

Nybrovejens Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 99 70 74

Årsregnskab 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13. maj 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Pengestrømsopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nybrovejens Vandværk a.m.b.a.

Nybrovej 15

3550 Slangerup

CVR-nr.: 32 99 70 74

Hjemstedskommune: Frederikssund

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Erik Fristrøm, formand

Mogens Hansen, næstformand

Viggo Janum, kasserer

Lars Jung

John Ferslev

Driftsleder

Max M. Christensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

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

Årsregnskabet 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 2. april 2014

Driftsleder

Max M. Christensen
driftsleder

Bestyrelse

Erik Fristrøm
Formand

Mogens Hansen
næstformand

Viggo Janum
kasserer

Lars Jung

John Ferslev

Interne revisorer

Vi har udført bilagsgennemgang iht. vedtægternes § 12.3 uden yderligere bemærkninger.

Slangerup, den 2. april 2014

Villy Nielsen

Ole Maltesen

Generalforsamlingsvalgte interne revisorer

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nybrovejens Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 selskabets 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 selskabets 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

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

København, den 2. april 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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 årsregnskabet 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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution, herunder omkostninger til vedligeholdelse og drift af ledningsnet mv., personale beskæftiget med distribution og med drift samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved selskabets 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 selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

Udskudt skat 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, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (grunde og bygninger) måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning til skønnet dagsværdi på aktiver anskaffet før 1. januar 2010 er sket med udgangspunkt i estimerede - og levetidsnedskrevne standard anskaffelses- og genanskaffelsespriser (standardværdi) fastsat med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Distributionsanlæg, herunder ledningsnet måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning til skønnet dagsværdi på aktiver anskaffet før 1. januar 2010 er sket med udgangspunkt i estimerede og levetidsnedskrevne standard anskaffelses- og genanskaffelsespriser (standardværdi) fastsat med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Biler 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, som følger Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalogs anvisninger:

Bygninger	75 år
Garage og rørlager	25 år
Produktionsanlæg	15 – 75 år
Ledningsnet	50 - 100 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 - 10 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger 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. Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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 selskabet 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

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

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter 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>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	3.027.469	4.061
Produktionsomkostninger	2,3,4	<u>(1.709.042)</u>	<u>(2.238)</u>
Bruttoresultat		1.318.427	1.823
Distributionsomkostninger	2,3,4	(1.621.915)	(1.589)
Administrationsomkostninger	2,3,4	<u>(1.004.962)</u>	<u>(1.108)</u>
Resultat af primær drift		(1.308.450)	(874)
Andre driftsindtægter	5	58.527	52
Andre driftsomkostninger	6	<u>(68.974)</u>	<u>(26)</u>
Driftsresultat		(1.318.897)	(848)
Øvrige finansielle indtægter	7	36.708	108
Finansielle omkostninger		<u>(23.611)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(1.305.800)	(740)
Skat af resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.305.800)</u>	<u>(740)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		<u>(1.305.800)</u>	<u>(740)</u>
Disponibelt resultat		<u>(1.305.800)</u>	<u>(740)</u>
Overført til næste år		<u>(1.305.800)</u>	<u>(740)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.683.362	4.796
Produktionsanlæg		14.724.769	8.238
Distributionsanlæg		49.653.576	50.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		354.243	494
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>15.710</u>	<u>4.339</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>69.431.660</u>	<u>68.620</u>
 Anlægsaktiver		 <u>69.431.660</u>	 <u>68.620</u>
 Reserve dele		 <u>125.772</u>	 <u>126</u>
Varebeholdninger		<u>125.772</u>	<u>126</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 114.022	 86
Andre tilgodehavender		59.052	406
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.698</u>	<u>49</u>
Tilgodehavender		<u>193.772</u>	<u>541</u>
 Likvide beholdninger		 <u>13.310.997</u>	 <u>10.650</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>13.630.541</u>	 <u>11.317</u>
 Aktiver		 <u>83.062.201</u>	 <u>79.937</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Indskudskapital bunden		67.607.482	67.608
Overført overskud og underskud		<u>(3.059.268)</u>	<u>(1.754)</u>
Egenkapital		<u>64.548.214</u>	<u>65.854</u>
Reguleringsmæssig overdækning	9	<u>10.723.556</u>	<u>11.119</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.723.556</u>	<u>11.119</u>
Kortfristet del af bankgæld		4.613.838	0
Reguleringsmæssig overdækning	9	2.269.743	1.650
Leverandørgæld		49.070	416
Anden gæld		<u>857.780</u>	<u>899</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.790.431</u>	<u>2.965</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.513.987</u>	<u>14.083</u>
Passiver		<u>83.062.201</u>	<u>79.937</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	13		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Indskuds- kapital t.kr.	Over- ført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2013	67.608	(1.754)	65.854
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(1.306)</u>	<u>(1.306)</u>
Egenkapital 31.12.2013	<u>67.608</u>	<u>(3.060)</u>	<u>64.548</u>

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(1.318.897)	(847)
Af- og nedskrivninger		1.980.488	2.418
Ændring i driftskapital	10	<u>164.384</u>	<u>(1.670)</u>
		825.975	(99)
Modtagne finansielle indtægter		36.708	108
Betalte finansielle omkostninger		<u>(23.611)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>839.072</u>	<u>9</u>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(2.791.480)	(4.930)
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>50</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(2.791.480)</u>	<u>(4.880)</u>
Ændring i likvider		(1.952.408)	(4.871)
Likvider 01.01.2013		<u>10.649.567</u>	<u>15.521</u>
Likvider 31.12.2013	11	<u>8.697.159</u>	<u>10.650</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Variabelt vandbidrag	1.908.645	1.526
Fast vandbidrag	1.269.857	695
Øvrig omsætning	54.141	55
Tilslutningsbidrag	20.070	81
Regulering af reguleringsmæssig over - eller underdækning	1.675.740	1.705
Korrektion af reguleringsmæssig over - eller underdækning tidligere år	(1.900.984)	0
	<u>3.027.469</u>	<u>4.062</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger, gager og andre personalemkostninger, produktion	622.045	701
Lønninger, gager og andre personalemkostninger, distribution	99.415	68
Lønninger, gager og andre personalemkostninger administration	658.443	651
Lønninger, gager og personalemkostninger i alt	<u>1.379.903</u>	<u>1.420</u>
Personalemkostninger indgået i anlægsarbejde	<u>476.753</u>	<u>401</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.856.656</u>	<u>1.821</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Bygninger	112.670	113
Produktionsanlæg	628.312	335
Andre anlæg	1.239.506	1.239
Tab ved afgang	0	730
	<u>1.980.488</u>	<u>2.417</u>
Af- og nedskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen		
Produktionsomkostninger	740.982	1.177
Distributionsomkostninger	1.239.506	1.240
	<u>1.980.488</u>	<u>2.417</u>

Noter

	Produk- tionsomk. kr.	Distribu- tionsomk. kr.	Administra- tionsomk. kr.	I alt kr.	2012 t.kr.
4. Opgørelse af omkost- ninger efter art					
Personaleomkostninger	622.045	99.415	658.443	1.379.903	1.420
Driftsomkostninger	346.015	282.993	346.520	975.528	1.099
Afskrivninger	<u>740.982</u>	<u>1.239.506</u>	<u>0</u>	<u>1.980.488</u>	<u>2.417</u>
	<u>1.709.042</u>	<u>1.621.914</u>	<u>1.004.963</u>	<u>4.335.919</u>	<u>4.936</u>
				<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
5. Andre driftsindtægter					
Modtaget erstatning				0	31
Arbejde for andre				<u>58.527</u>	<u>21</u>
				<u>58.527</u>	<u>52</u>
6. Andre driftsomkostninger					
Diverse omkostninger viderefaktureret				69	2
Lønudgifter vedrørende arbejde for andre				68.905	23
Varelagerværdi regulering				<u>0</u>	<u>1</u>
				<u>68.974</u>	<u>26</u>
7. Øvrige finansielle indtægter					
Renteindtægter fra pengeinstitutter				<u>36.708</u>	<u>108</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Anlæg Produktion kr.	Anlæg Distribution kr.	Andre anlæg m.v. kr.	Anlæg under udførelse kr.
8. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.01.2013	5.128.576	9.129.948	54.043.356	826.713	4.338.845
Tilgang	0	7.114.615	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	(4.323.135)
Kostpris 31.12.2013	5.128.576	16.244.563	54.043.356	826.713	15.710
Af- og nedskrivninger					
01.01.2013	(332.544)	(891.482)	(3.289.984)	(332.760)	0
Årets afskrivninger	(112.670)	(628.312)	(1.099.796)	(139.710)	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2013	(445.214)	(1.519.794)	(4.389.780)	(472.470)	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	4.683.362	14.724.769	49.653.576	354.243	15.710
				2013 kr.	2012 t.kr.
9. Reguleringsmæssig overdækning					
Akkumuleret overdækning pr. 31.12.2013				12.768.055	14.473
Korrektion fra tidligere år indregnet i prisloftet				1.900.984	(103)
Tilbagebetalt vedrørende tidligere år				(1.649.551)	(1.832)
Overførsel reguleringsmæssig over- og underdækning 2013				(26.189)	230
Akkumuleret overdækning pr. 31.12.2013				12.993.299	12.768
Andel af overdækningen pr. 31.12.2013 der indregnes i prisloft 2014				2.269.743	1.650
Andel af overdækningen pr. 31.12.2013 der indregnes senere end prisloft 2014				10.723.556	11.118
Akkumuleret overdækning pr. 31.12.2013				12.993.299	12.768

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	347.530	389
Ændring i leverandørgæld m.v.	(408.390)	(424)
Andre ændringer	<u>225.244</u>	<u>1.705</u>
	<u>164.384</u>	<u>1.670</u>
11. Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	13.310.997	10.650
Bankgæld	<u>(4.613.838)</u>	<u>0</u>
	<u>8.697.159</u>	<u>10.650</u>

12. 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 væsentlig lavere værdier. 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.

SKAT har igangsat en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver, men der er endnu ikke truffet en endelig afgørelse. En nedsættelse fra SKATs side vil blive anket af selskabet, og selskabet vil heri anfægte SKATs metode for fastlæggelse af det skattemæssige grundlag.

Der er for nærværende en lang 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.

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.

Noter

13. Eventualforpligtelser

Nybrovejens Vandværk a.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Af selskabets likvide beholdninger pr. 31.12.2013 er 5 mio.kr. stillet til sikkerhed for selskabets kassekredit.