

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Solrød Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 59 58 48 12

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	12
Balance pr. 31.12.2014	13
Egenkapitalopgørelse for 2014	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Solrød Vandværk a.m.b.a.

Engvangen 14

Postboks 60

2680 Solrød

CVR-nr.: 59 58 48 12

Hjemstedskommune: Solrød

Telefon: 56140193

Telefax: 56143081

Internet: www.solrodvand.dk

E-mail: post@solrodvand.dk

Bestyrelse

Claus Olsson, formand

Finn Rosleff Hansen

Preben Olson

Jan Jakobik

Per Hangaard

Arne Bonnesen

Erik Liljeberg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Solrød Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 11. februar 2015

Bestyrelse

Claus Olsson
formand

Finn Rosleff Hansen

Preben Olson

Jan Jakobik

Per Hangaard

Arne Bonnesen

Erik Liljeberg

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 11. februar 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af rent vand.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 1. januar 2014 indtrådte 252 andelshavere fra Andelsselskabet Karlstrup Vandværk af 1959 som andelshavere i Solrød Vandværk a.m.b.a.

Vandspildet har i det forløbne år været på 64.500 m³, svarende til 9,1%.

Det er lykkedes fortsat at holde spildet til under 10%, og dermed undgår værket fortsat at betale vandskat.

Der er i 2014 blevet foretaget nedenstående udskiftninger/renoveringer:

I 2012 påbegyndtes, som følge af udvidelse af Sydmotorvejen samt anlæg af ny togbane, omlægninger af vandledninger. Arbejdet fortsatte i 2013 og 2014 og forventes fuldført i første kvartal af 2015. Den samlede udgift for omlægningerne andrager ca. 6 mio.kr.

I sidste kvartal af 2014 påbegyndtes installation af nyt iltningsanlæg. Dette forventes færdiggjort i løbet af 2015, og den samlede udgift vil andrage ca. 3,5 mio.kr.

Der er som planlagt installeret 1.000 nye elektroniske målere. Det forventes, at der i 2015 skiftes yderligere minimum 1.000 målere. Det er planlagt, at alle andelshavere har fået installeret elektroniske målere ved udgangen af 2017.

Årets resultat

Årets overskud udgør 5.307 t.kr. og overføres til næste år.

Ledelsesberetning

Selskabets likviditet

Selskabets likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdninger og andrager 8.249 t.kr. ultimo 2014. Hertil kommer likviditet fra lånoptagelse 12.925 t.kr., som selskabet foretager af hensyn til prisloftsreglerne. Likviditeten skal selskabet anvende til at finansiere den nuværende reduktion af taksterne, som prisloftsreglerne kræver, jf. selskabets reguleringsmæssige overdækningssaldo, som pr. 31.12.2014 udgør 5.779 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Præsentation af selskabets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Sekundære indtægter og omkostninger

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

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

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

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Varebeholdninger

Beholdning af forbrugsmaterialer omfatter reservedele til driften af vandværket og 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 omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Lån Vandrådet

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdninger.

Reguleringsmæssig overdækning

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

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse for 2014

Budget 2014 (ej revideret) kr.		Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Indtægter				
8.056.000	Fastafgift og m ³ -afgift	1	7.888.508	5.196
0	Tilslutningsbidrag		3.154.871	609
<u>2.065.000</u>	Årets andel af over-/underdækning		<u>3.579.080</u>	<u>3.549</u>
<u>10.121.000</u>			<u>14.622.459</u>	<u>9.354</u>
Omkostninger				
(2.474.000)	Driftsomkostninger	2	(2.394.139)	(2.038)
<u>(1.802.000)</u>	Administration	3	<u>(1.926.576)</u>	<u>(1.903)</u>
<u>(4.276.000)</u>			<u>(4.320.715)</u>	<u>(3.941)</u>
<u>5.845.000</u>	Driftsresultat før afskrivninger		<u>10.301.744</u>	<u>5.413</u>
Afskrivninger				
	Produktionsanlæg	6	(723.666)	(654)
	Distributionsanlæg	6	(2.567.413)	(2.347)
	Fællesfunktionsanlæg	6	(271.993)	(165)
	Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver		<u>160.000</u>	<u>0</u>
<u>(2.446.781)</u>			<u>(3.403.072)</u>	<u>(3.166)</u>
<u>3.398.219</u>	Driftsresultat		<u>6.898.672</u>	<u>2.247</u>
Sekundære indtægter og omkostninger				
73.000	Bøder og aflæsningsgebyr		81.800	162
210.000	Administrationsindtægter		201.669	208
<u>(200.000)</u>	Finansiering	4	<u>(38.602)</u>	<u>(22)</u>
<u>83.000</u>	Sekundære indtægter		<u>244.867</u>	<u>348</u>
3.481.219	Årets resultat før skat		7.143.539	2.595
<u>0</u>	Skat af årets resultat	5	<u>(1.836.361)</u>	<u>(655)</u>
<u>3.481.219</u>	Årets resultat		<u>5.307.178</u>	<u>1.940</u>
Forslag til resultatdisponering				
	Overført til næste år		<u>5.307.178</u>	<u>1.940</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grunde	6	871.700	872
Produktionsanlæg	6	21.831.356	18.885
Distributionsanlæg	6	96.787.472	92.124
Fællesfunktionsanlæg	6	612.881	348
Igangværende investeringer	6	<u>0</u>	<u>3.090</u>
Anlægsaktiver		<u>120.103.409</u>	<u>115.319</u>
Likvide beholdninger	7	8.248.900	4.862
Udestående fordringer		169.258	169
Merværdiafgift		435.663	465
Lån Vandrådet		0	1.000
Periodeafgrænsningsposter		39.556	40
Beholdning af forbrugsmaterialer		<u>71.375</u>	<u>70</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.964.752</u>	<u>6.606</u>
Aktiver		<u>129.068.161</u>	<u>121.925</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Reserve for opskrivninger		63.900.075	63.900
Overført overskud		<u>44.404.175</u>	<u>37.605</u>
Egenkapital		<u>108.304.250</u>	<u>101.505</u>
Udsudte skatteforpligtelser	9	<u>0</u>	<u>1.492</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.492</u>
Reguleringsmæssig overdækning		<u>5.627.944</u>	<u>7.753</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>5.627.944</u>	<u>7.753</u>
Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning	10	151.033	1.605
Bankgæld	8	12.925.070	7.758
Skyldige omkostninger		1.155.098	1.585
Skyldig A-skat mv.		69.599	68
Feriepengeforpligtelse funktionærer		190.367	159
Selskabsskat		<u>644.800</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.135.967</u>	<u>11.175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.763.911</u>	<u>18.928</u>
Passiver		<u>129.068.161</u>	<u>121.925</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Overført overskud t.kr.	Reserve for opskriv- ninger t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2014	37.605	63.900	101.505
Årets resultat	5.307	0	5.307
Regulering til udskudte skatteforpligtelser, tidligere år	1.492	0	1.492
Egenkapital 31.12.2014	44.404	63.900	108.304

Noter

Budget 2014 (ej revideret) kr.		2014 kr.	2013 t.kr.
1. Fastafgift og m³-afgift			
2.080.000	Fastafgift	2.092.877	1.308
<u>5.976.000</u>	M ³ -afgift, årets opkrævning	<u>5.795.631</u>	<u>3.888</u>
<u>8.056.000</u>		<u>7.888.508</u>	<u>5.196</u>
2. Driftsomkostninger			
85.000	Reparation og vedligeholdelse	116.375	113
350.000	El og varme	300.893	328
55.000	Rengøring	67.509	47
10.000	Måleomkostninger	286	4
1.706.000	Driftslønninger, pension mv.	1.672.259	1.285
23.000	Værktøj og småinventar mv.	31.515	22
20.000	Teknisk bistand	16.270	22
70.000	Vandanalyser/boringskontrol	73.728	40
65.000	Kurser	42.303	56
45.000	Vandafledningsafgift	35.990	31
325.000	Vandrådet	323.811	324
120.000	Autoomkostninger	129.400	120
<u>(400.000)</u>	Løn medgået til anlægsinvesteringer	<u>(416.200)</u>	<u>(354)</u>
<u>2.474.000</u>		<u>2.394.139</u>	<u>2.038</u>

Noter

Budget 2014 (ej revideret) kr.		2014 kr.	2013 t.kr.
3. Administrationsomkostninger			
165.000	Bestyrelseshonorar	159.833	158
562.000	Administrationslønninger, pension mv.	572.967	551
170.000	Forsikringer, kontingenter og alarm	172.136	227
170.000	Kontor, tryksager, annoncering, arkiv	120.327	114
125.000	Porto og gebyr	86.400	150
50.000	PR-projekt	21.298	38
65.000	Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	222.779	62
48.000	Indberetninger til Forsyningssekretariatet	15.000	48
180.000	IT-vedligeholdelse, telefon og mindre nyanskaffelser	302.412	221
20.000	Advokat	0	4
35.000	Forsyningssekretariatet	54.274	134
90.000	Personale mv.	98.704	79
122.000	Møder, generalforsamling mv.	100.423	117
0	Tab på debitorer	23	0
1.802.000		1.926.576	1.903
4. Finansieringsomkostninger, netto			
	Renteindtægter bank mv.	(26.735)	(6)
	Renteomkostninger bank	65.337	26
	Renteindtægter og kursregulering obligationer	0	30
	Renteindtægter Vandrådet	0	(28)
		38.602	22
5. Skat af årets resultat			
	Aktuel skat	644.800	0
	Regulering af udskudte skatteforpligtelser	0	655
	Reguleringer vedrørende tidligere år	1.191.561	0
		1.836.361	655

Noter

	<u>Grunde t.kr.</u>	<u>Produktions- anlæg t.kr.</u>	<u>Distributions- anlæg t.kr.</u>	<u>Fællesfunk- tionsanlæg t.kr.</u>	<u>Igangværende investeringer t.kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.01.2014	0	27.858	59.205	1.120	3.090
Tilgang	0	3.670	7.231	537	8.347
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(11.437)</u>
Kostpris 31.12.2014	<u>0</u>	<u>31.528</u>	<u>66.436</u>	<u>1.657</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 01.01.2014	<u>872</u>	<u>2.792</u>	<u>60.220</u>	<u>50</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31.12.2014	<u>872</u>	<u>2.792</u>	<u>60.220</u>	<u>50</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2014	0	(11.765)	(27.301)	(822)	0
Årets afskrivninger	0	(724)	(2.567)	(272)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	<u>0</u>	<u>(12.489)</u>	<u>(29.868)</u>	<u>(1.094)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	<u>872</u>	<u>21.831</u>	<u>96.788</u>	<u>613</u>	<u>0</u>
				<u>2014</u>	<u>2013</u>
				kr.	t.kr.
7. Likvide beholdninger					
Kassebeholdning				1.866	1
Nordea 126-00-4154				<u>8.247.034</u>	<u>4.861</u>
				<u>8.248.900</u>	<u>4.862</u>
8. Bankgæld					
Nordea 0717 280 504 kk				<u>12.925.070</u>	<u>7.758</u>

Noter

9. Udskudte skatteforpligtelser

Der er ikke i regnskabet afsat til den eventuelle udskudte skatteforpligtelse, der måtte påhvile de materielle anlægsaktiver, jf. note 12.

	Forfald inden 12 måneder kr.	Forfald efter 12 måneder kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning	<u>795.833</u>	<u>5.627.944</u>	<u>1.353</u>

Den samlede reguleringsmæssige overdækningssaldo udgør 5.779 t.kr. pr. 31.12.2014.

Overdækningssaldoen reducerer selskabets prisloft og dermed de samlede opkrævninger med 151 t.kr. i 2015, med 216 t.kr. i 2016 og med 1.353 t.kr. i hvert af årene 2017 - 2020.

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

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

Solrød Vandværk a.m.b.a.'s andel af et kommunalt lån optaget af Vandrådet for vandværkerne i Solrød Kommune andrager 790 t.kr. (2013: 640 t.kr.).

12. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsafslutningen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010. Det er SKATs holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter andre principper, som kan føre til lavere beløb. Hvis de skattemæssige indgangsværdier skal opgøres til lavere værdier, vil der opstå en forpligtelse for selskabet i form af en udskudt skat og eventuelt en aktuel skat. Da en eventuel skattebetaling vil kunne indregnes i selskabets priser (blive tillagt selskabets prisloft), vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.