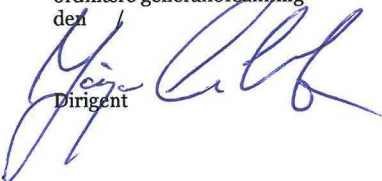

HTK Kloak A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 30 56 07 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den


Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13
Regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for HTK Kloak A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

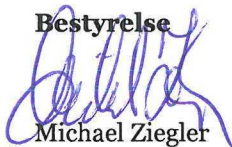
Taastrup, den 3. april 2012

Direktion



Tom Søderhamn

Bestyrelse



Michael Ziegler
formand



Michael B. Clausen



Thomas Bak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HTK Kloak A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTK Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

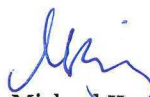
Hellerup, den 3. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Timmermann
statsautoriseret revisor



Michael Kruse Bak
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HTK Kloak A/S

Bygaden 2

2630 Taastrup

Telefon: 70205100

CVR-nr.: 30 56 07 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup Kommune

Bestyrelse

Michael Ziegler, formand

Michael B. Clausen

Thomas Bak

Direktion

Tom Søderhamn

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Advokat

Viltoft Høberg-Petersen

Gothersgade 109

1123 København K

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012	2011	2010	2009	2008
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	50.804	56.385	70.770	64.080	51.950
Bruttofortjeneste	32.274	37.001	52.590	48.206	9.558
Resultat af ordinær primær drift	-14.763	-6.460	10.087	22.770	5.956
Resultat før finansielle poster	-14.763	-6.287	9.908	22.770	5.956
Resultat af finansielle poster	10	94	84	-43	593
Årets resultat	-11.065	-4.657	7.494	17.046	4.911
Balance					
Balancesum	1.333.936	1.348.491	1.362.482	663.738	631.045
Egenkapital	1.260.285	1.271.349	1.282.437	631.389	614.343
Nøgletal i %					
Bruttomargin	63,5%	65,6%	74,3%	75,2%	18,4%
Overskudsgrad	-29,1%	-11,2%	14,0%	35,5%	11,5%
Afkastningsgrad	-1,1%	-0,5%	0,7%	3,4%	0,9%
Soliditetsgrad	94,5%	94,3%	94,1%	95,1%	97,4%
Forrentning af egenkapital	-0,9%	-0,4%	0,8%	2,7%	0,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Årsrapporten for HTK Kloak A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er etablering og vedligeholdelse af kloaknettet i Høje-Taastrup Kommune.

Beretning

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på TDKK 11.065, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på TDKK 1.260.285.

Årets underskud skyldes, at selskabet ikke har investeret for den udmeldte investeringsramme.

Årets resultat vedrører i alt væsentlighed at selskabet har måttet tilbageføres ca. DKK 5 mio. til forbrugerne som følge af at selskabet ikke har kunnet investere for hele den tildelte anlægsramme i prisloftet for 2012.

Selskabet har i regnskabsåret haft lavere driftsomkostninger end den tildelte driftsramme for 2012 og således realiseret et driftsoverskud på ca. DKK 0,2 mio.. Et sådan driftsoverskud betegnes som en ekstraordinær effektiviseringsgevinst og selskabet skal sikre at gevinsten anvendes i overensstemmelse med prisloftsbekendtgørelsen inden for en periode på op til 4 år eller tilbagebetales til forbrugerne.

Regulatoriske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2012 fået udmeldt et prisloft på DKK 25,02 pr. m³, svarende til en indtægtsramme på DKK 59,2 mio. Selskabet har oprindeligt fået udmeldt prisloft for 2012 i efteråret 2011. Som følge af Konkurrenceankenævnets afgørelser om benchmarkingmodellen og individuelle effektiviseringskrav, har Forsyningssekretariatet måttet korrigere de udmeldte prisloftsaftagelser for 2012 for selskaberne omfattet af vandsektorloven.

Selskaber har i løbet af efteråret 2012 afgivet høringssvar om udkast til korrigeret prisloftsaftagelse for 2012. Selskabet har i høringssvar bl.a. har anført en række særlige forhold, som selskabet mener bør korrigeres i Forsyningssekretariatets benchmarking. Selskabet har ikke fået medhold i de anførte særlige forhold.

Det endelige prisloft for 2012 er først udmeldt til selskabet i januar 2013. Selskabet har valgt ikke at anke prisloftsaftagelsen for 2012, eller dele af afgørelsen, til Konkurrenceankenævnet.

I prisloftsaftagelsen for 2012 har Forsyningssekretariatet opgjort et effektiviseringspotentiale på ca. DKK 0,8 mio., svarende til ca. 1,3 % af driftsomkostningsgrundlaget i selskabets indtægtsramme. Selskabet er i 2012 blevet pålagt et effektiviseringskrav på DKK 0,0 mio.

Selskabet har i overensstemmelse med prisloftsbekendtgørelsen og udviklingen i dansk regnskabspraksis for forsyningsselskaber valgt at indregne over- og underdækninger med forbrugerne. Selskabet har en takstmæssig overdækning på ca. DKK 28,8mio. som forventes tilbagebetalt til forbrugerne ved takstreduktioner i løbet af 2013 - 2020.

Skattemæssige forhold

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver i vandforsyningsselskaber. SKAT har foretaget en gennemgang af HTK Kloak A/S'

Beretning

skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf. Selskabet har anket afgørelsen til Landsskatteretten i lighed med mere end 10 tilsvarende sager som kører i branchen i foråret 2012. Selskabet har som skattemæssig indgangsværdi på stiftelsestidspunkter anvendt nedskrevet genanskaffelsesværdi. Sagen verserer fortsat ved Landsskatteretten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 TDKK	2011 TDKK
Nettoomsætning		50.804	56.385
Produktionsomkostninger		-18.530	-19.384
Bruttoresultat		32.274	37.001
Distributionsomkostninger		-45.017	-41.629
Administrationsomkostninger		-2.020	-1.832
Resultat af ordinær primær drift		-14.763	-6.460
Andre driftsindtægter		0	197
Andre driftsomkostninger		0	-24
Resultat før finansielle poster		-14.763	-6.287
Finansielle indtægter		11	97
Finansielle omkostninger		-1	-3
Resultat før skat		-14.753	-6.193
Skat af årets resultat	1	3.688	1.536
Årets resultat		-11.065	-4.657

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-11.065	-4.657
	-11.065	-4.657

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 TDKK	2011 TDKK
Produktionsanlæg og maskiner		16.836	17.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.022	6.006
Distributionsanlæg		1.263.473	1.277.370
Materielle anlægsaktiver under udførelse		192	1.065
Materielle anlægsaktiver	2	1.286.523	1.301.997
Anlægsaktiver		1.286.523	1.301.997
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.665	5.950
Pensionsaktiv		869	996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.685	4.293
Andre tilgodehavender		5.674	5.986
Periodeafgrænsningsposter		35	76
Tilgodehavender		15.928	17.301
Likvide beholdninger		31.485	29.193
Omsætningsaktiver		47.413	46.494
Aktiver		1.333.936	1.348.491

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 TDKK	2011 TDKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		512.199	512.199
Reserve for opskrivninger		666.629	666.629
Overført resultat		-18.543	-7.479
Egenkapital	3	1.260.285	1.271.349
Hensættelse til udskudt skat		-3.123	565
Andre hensatte forpligtelser		869	996
Hensatte forpligtelser		-2.254	1.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.870	19.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.788	5.230
Takstmæssig overdækning		28.791	30.131
Anden gæld		246	665
Periodeafgrænsningsposter		24.210	20.453
Kortfristede gældsforpligtelser		75.905	75.581
Gældsforpligtelser		75.905	75.581
Passiver		1.333.936	1.348.491
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for op- skrivninger	Overført resul- tat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	100.000	512.199	666.629	-7.478	1.271.350
Årets resultat	0	0	0	-11.065	-11.065
Egenkapital 31. december	100.000	512.199	666.629	-18.543	1.260.285

Noter til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-3.688	-1.536
	-3.688	-1.536
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	3.688	-1.536
	3.688	-1.536

Generelt er der i branchen usikkerhed om opgørelsen af de skattemæssige indgangsværdier af materielle anlægsaktiver. SKAT har foretaget en gennemgang af selskabets skattemæssige indgangsværdier og truffet afgørelse om en væsentlig reduktion heraf. Selskaber har anket afgørelsen til Landsskatteretten i lighed med mere end 10 tilsvarende sager som kører i branchen i foråret 2012. Selskabet har som skattemæssig indgangsværdi på stiftelsestidspunkter anvendt nedskrevet genanskaffelsesværdi. Det er på tidspunktet for aflæggelsen af regnskabet uafklaret om SKAT vil administrere på det grundlag, som er selvangivet.

Noter til årsrapporten

2 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner TDKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK	Distributionsanlæg TDKK	Materielle anlægsaktiver under udførelse TDKK
Kostpris 1. januar	15.801	1.646	737.513	1.065
Tilgang i årets løb	0	0	0	24.225
Overførsler i årets løb	0	556	24.542	-25.098
Kostpris 31. december	15.801	2.202	762.055	192
Opskrivninger 1. januar	5.121	5.005	656.504	0
Opskrivninger 31. december	5.121	5.005	656.504	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.366	645	116.647	0
Årets afskrivninger	720	540	38.439	0
Ned- og afskrivninger 31. december	4.086	1.185	155.086	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.836	6.022	1.263.473	192
Afskrives over	10-75 år	3-5 år	10-75 år	

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 aktie à nominelt TDKK 100.000. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabets virksomhed er underlagt vandsektorloven. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af restriktionerne i vandsektorloven kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter til årsrapporten

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Høje-Taastrup Kommune, Bygaden 2, 2630 Taastrup	Hovedaktionær
HTK Forsyning A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup	Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

HTK Vand A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup	Søsterselskab
--	---------------

Transaktioner

Salg af vandafvanding til Høje Taastrup Kommune og køb af administrative ydelser hos Høje Taastrup Kommune er sket på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

HTK Forsyning A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup, 100%

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HTK Kloak A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer til sammenligningstal for 2011 for at sikre et korrekt sammenligningsgrundlag.

Selskabet har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse for selskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 86 stk. 4, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for HTK Forsyning A/S.

Årsrapport for 2012 er aflagt i TDKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder opkrævninger af vandafledningsafgift.

Indtægter fra årets opkrævninger opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger m.v. herunder en vurdering af hvorvidt betaling herfor er eller forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og administration. Desuden indeholder regnskabsposten afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af kloakledningsnet samt det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen. Desuden indeholder regnskabsposten afskrivninger på ledningsnettet samt afskrivninger af driftsmaterialer og inventar.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/ -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Distributionsanlæg	10-75 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

For aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes nedskrivningsbehovet sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Pensionsaktiv

Under andre tilgodehavender er der indregnet et pensionsaktiv. Pensionsaktivet vedrører selskabets fremtidige opkrævningsret for tjenestemandspension optjent i perioden forud for selskabets etablering. Opkrævningsretten modsvares af den tilsvarende forpligtelse til betaling af tjenestemandspensioner til Høje-Taastrup Kommune, der er medtaget i balancen under hensatte forpligtelser. Pensionsaktivet indregnes som en lønomkostning vis resultatopgørelsen i takt med at opkrævningsretten udnyttes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anden Gæld

Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne over vandaflædningsafgiften indregnes i balancen som en gældsforpligtelse i særskilt post "Takstmæssig overdækning"

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

HTK Kloak A/S

Specifikationer til årsrapporten for 2012

CVR-nr. 30 56 07 28

Se erklæring om assistance
afgivet af uafhængig revisor



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	1
Specifikationer til årsrapporten	2

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i HTK Kloak A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi opstillet specifikationerne til årsregnskabet for HTK Kloak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Specifikationerne opstilles efter ledelsens krav til indhold.

Selskabets ledelse har ansvaret for specifikationerne.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske standard for assistance med regnskabsopstilling. Vi har, hvor det er relevant, afstemt specifikationerne til selskabets årsregnskab for 2012, som vi har revideret og forsynet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi har ikke revideret eller udført review af specifikationerne og udtrykker derfor ingen konklusion derom.

Hellerup, den 3. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Timmermann
statsautoriseret revisor

Michael Kruse Bak
statsautoriseret revisor

Specifikationer til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
1 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning - spec. nr. 2	50.804	56.385
Produktionsomkostninger - spec. nr. 3	-18.530	-19.384
Dækningsbidrag	32.274	37.001
Distributionsomkostninger - spec. nr. 4	-45.017	-41.629
Administrationsomkostninger - spec. nr. 5	-2.020	-1.832
Andre driftsindtægter - spec. nr. 6	0	197
Andre driftsomkostninger - spec. nr. 7	0	-24
Resultat før finansielle poster	-14.763	-6.287
Dækningsgrad	63,5 %	65,6 %
2 Nettoomsætning		
Vandafledning	47.508	46.320
Vejbidrag	1.600	2.800
Øvrig omsætning	20	90
Tilslutningsbidrag	336	282
Ændring i regulatorisk overdækning	1.340	6.893
	50.804	56.385
3 Produktionsomkostninger		
Varekøb	15.466	15.830
Vareforbrug, produktion	15.466	15.830
Øvrige omkostninger	0	1
Andre produktionsomkostninger	0	1
Drift og vedligeholdelse af renseanlæg	2.344	2.413
Drift og vedligeholdelse af renseanlæg	2.344	2.413
Produktionsanlæg og maskiner	720	1.140
Af- og nedskrivninger	720	1.140

Specifikationer til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
3 Produktionsomkostninger (fortsat)		
	18.530	19.384
4 Distributionsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	384	0
Reparation og vedligeholdelse	0	4
Øvrige omkostninger	776	712
Kontrakt med HTK Kommune	321	1.057
Andre distributionsomkostninger	1.481	1.773
Drift og vedligeholdelse af ledninger og brønde	2.007	2.503
Drift og vedligeholdelse af bassiner og pumpesta.	2.121	2.739
Vandløb under kloak	429	432
Drift og vedligeholdelse	4.557	5.674
Tab ved afhændelse af aktiver (drift)	0	308
Afskrivninger distributionsanlæg	38.979	33.874
Af- og nedskrivninger	38.979	34.182
	45.017	41.629
5 Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	12	15
Pensioner	101	99
Andre personaleomkostninger	205	0
Lønninger og gager	318	114

Specifikationer til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
5 Administrationsomkostninger (fortsat)		
Revision	185	156
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	130	182
Kursus	0	1
Kontingenter	145	108
Edb	375	17
Gebyrer	3	2
Administrationsbidrag Høje Taastrup Kommune	165	1.149
Øvrige omkostninger	699	103
Andre administrationsomkostninger	1.702	1.718
	2.020	1.832
6 Andre driftsindtægter		
Indtægt rottebekæmpelse	0	197
	0	197
7 Andre driftsomkostninger		
Udgift til rottebekæmpelse	0	24
	0	24
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægt kassekredit	0	97
Renteindtægter debitorer	11	0
	11	97

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	TDKK	TDKK
9 Andre tilgodehavender		
Ikke faktureret salg	996	600
Tilgodehavende moms	<u>4.678</u>	<u>5.386</u>
	<u>5.674</u>	<u>5.986</u>
 10 Likvide beholdninger		
Danske Bank	<u>31.485</u>	<u>29.193</u>
	<u>31.485</u>	<u>29.193</u>