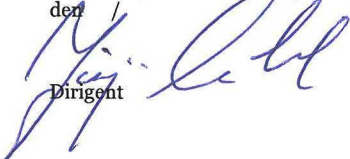

HTK Vand A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 30 51 88 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den /


Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

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 Vand 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 2013

Direktion

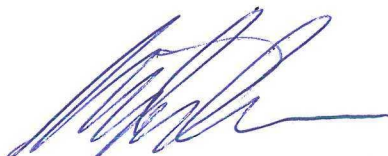


Tom Søderhamn

Bestyrelse



Michael Ziegler
formand



Michael B. Clausen



Thomas Bak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HTK Vand A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTK Vand 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 Vand A/S

Bygaden 2

2630 Taastrup

Telefon: 70205100

CVR-nr.: 30 51 88 29

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	27.130	29.207	36.044	31.750	30.887
Bruttofortjeneste	18.813	19.644	26.064	21.521	4.011
Resultat af ordinær primær drift	2.181	5.540	8.848	7.849	-32
Resultat før finansielle poster	2.181	5.540	8.848	7.849	-28
Resultat af finansielle poster	-733	-681	-3.435	-570	-110
Årets resultat	1.086	3.645	4.060	5.459	-103
Balance					
Balancesum	247.376	246.253	241.828	137.434	121.288
Egenkapital	190.136	189.051	185.606	75.608	70.149
Nøgletal i %					
Bruttomargin	69,3%	67,3%	72,3%	67,8%	13,0%
Overskudsgrad	8,0%	19,0%	24,5%	24,7%	-0,1%
Afkastningsgrad	0,9%	2,2%	3,7%	5,7%	0,0%
Soliditetsgrad	76,9%	76,8%	76,8%	55,0%	57,8%
Forrentning af egenkapital	0,6%	1,9%	3,1%	7,5%	-0,1%

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

Beretning

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg og distribution af vand til forbrugerne i Høje Taastrup Kommune.

Beretning

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på TDKK 1.086, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på TDKK 190.136.

Årets resultat vedrører i alt væsentlighed at selskabet har lavere driftsomkostninger end den tildelte driftsramme for 2012. 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. HTK Vand A/S har i 2012 anvendt hele effektiviseringsgevinsten til finansiering af anlægsinvesteringer ud over anlægsrammen i prisloftet.

Regulatoriske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2012 fået udmeldt et prisloft på DKK 18,26 pr. m³, svarende til en indtægtsramme på DKK 40,3 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 aftagelsen, til Konkurrenceankenævnet.

I prisloftsaftagelsen for 2012 har Forsyningssekretariatet opgjort et effektiviseringspotentiale på ca. DKK 2,7 mio., svarende til ca. 6,7 % af driftsomkostningsgrundlaget i selskabets indtægtsramme. Selskabet er i 2012 blevet pålagt et effektiviseringskrav på ca. DKK 0,2 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 underdækning på ca. DKK 4,8 mio. som forventes opkrævet hos forbrugerne i løbet af 2013 og fremefter.

Usædvanlige forhold

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

Beretning

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		27.130	29.207
Produktionsomkostninger		-8.317	-9.563
Bruttoresultat		18.813	19.644
Distributionsomkostninger		-13.653	-11.592
Administrationsomkostninger		-2.979	-2.512
Resultat af ordinær primær drift		2.181	5.540
Resultat før finansielle poster		2.181	5.540
Finansielle indtægter		12	151
Finansielle omkostninger		-745	-832
Resultat før skat		1.448	4.859
Skat af årets resultat	1	-362	-1.214
Årets resultat		1.086	3.645

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.086	3.645
	1.086	3.645

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 TDKK	2011 TDKK
Produktionsanlæg og maskiner		193.686	190.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.684	1.458
Produktionsanlæg og maskiner		37.676	38.468
Materielle anlægsaktiver under udførelse		146	179
Materielle anlægsaktiver	2	233.192	230.586
Anlægsaktiver		233.192	230.586
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235	204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		826	681
Pensionsaktiv		5.911	6.112
Andre tilgodehavender		2.272	3.070
Takstmæssig underdækning		4.891	5.552
Periodeafgrænsningsposter		49	48
Tilgodehavender		14.184	15.667
Omsætningsaktiver		14.184	15.667
Aktiver		247.376	246.253

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 TDKK	2011 TDKK
Selskabskapital		10.000	10.000
Overkurs ved emission		64.925	64.925
Reserve for opskrivninger		105.535	105.535
Overført resultat		9.676	8.591
Egenkapital	3	190.136	189.051
Hensættelse til udskudt skat		7.853	7.490
Andre hensatte forpligtelser		5.911	6.112
Hensatte forpligtelser		13.764	13.602
Kreditinstitutter		30.255	29.538
Langfristede gældsforpligtelser	4	30.255	29.538
Andre kreditinstitutter		4.490	4.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.007	3.830
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.848	3.811
Periodeafgrænsningsposter		3.876	2.345
Kortfristede gældsforpligtelser		13.221	14.062
Gældsforpligtelser		43.476	43.600
Passiver		247.376	246.253
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for op- skrivninger	Overført resul- tat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	10.000	64.925	105.535	8.590	189.050
Årets resultat	0	0	0	1.086	1.086
Egenkapital 31. december	10.000	64.925	105.535	9.676	190.136

Noter til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	362	1.214
	362	1.214
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	362	1.214
	362	1.214

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

	Distributionsanlæg TDKK	Produktionsanlæg og maskiner TDKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK	Materielle anlægsaktiver under udførelse TDKK
Kostpris 1. januar	108.856	32.217	1.647	179
Tilgang i årets løb	0	0	0	12.811
Afgang i årets løb	-1.246	0	0	-33
Overførsler i årets løb	12.080	214	518	-12.811
Kostpris 31. december	119.690	32.431	2.165	146
Opskrivninger 1. januar	99.570	9.068	0	0
Opskrivninger 31. december	99.570	9.068	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.943	2.818	189	0
Årets afskrivninger	7.674	1.005	292	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-43	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	25.574	3.823	481	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	193.686	37.676	1.684	146
Afskrives over	10-75 år	10-75 år	3-5 år	

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 aktier à nominelt TDKK 10.000. Ingen aktier 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 blive i sektoren. Som følge af restriktionerne i vandsektorloven kan ejeren således ikke frit råde over den regnskabsnæssigt opgjorte egenkapital.

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	30.255	29.538
Langfristet del	30.255	29.538
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	4.490	4.076
	34.745	33.614

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Høje-Taastrup Kommune, Bygaden 2, 2630 Taastrup Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

HTK Kloak A/S, Bygaden 2, 2630 Taastrup Søsterselskab

Transaktioner

Salg af vand 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

Årsrapporten for HTK Vand A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskanslovens 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

Nettoomsætningen ved salg vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Ved regnskabsperiodens udgang sammenholdes årets opkrævninger med den mulige opkrævning i henhold til lovgivningen. Såfremt de opkrævede beløb indebærer en forpligtelse til efterfølgende prisreduktion i et omfang, der bevirker negativt dækningsbidrag på fremtidige leverancer, hensættes et hertil svarende beløb i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herunder omkostninger til køb og produktion af vand. Desuden indeholder regnskabsposten afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative ydelser, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	10-75 år
Distributionsanlæg	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov 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 etableringen. 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.

Takstmæssig underdækning

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år som i de kommende år kan indregnes i omsætningen og opkræves fra forbrugerne i henhold til investeringsrammen, indregnes i balancen under andre tilgodehavender til en værdi svarende til det beløb som ledelsen forventer, vil blive opkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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 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 nominal værdi.

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 Vand A/S

Specifikationer til årsrapporten for 2012

CVR-nr. 30 51 88 29

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 Vand A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi opstillet specifikationerne til årsregnskabet for HTK Vand 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 internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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	27.130	29.207
Produktionsomkostninger - spec. nr. 3	-8.317	-9.563
Dækningsbidrag	18.813	19.644
Distributionsomkostninger - spec. nr. 4	-13.653	-11.592
Administrationsomkostninger - spec. nr. 5	-2.979	-2.512
Resultat før finansielle poster	2.181	5.540
Dækningsgrad	69,3 %	67,3 %
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	26.542	26.342
Vandværker	1.050	1.079
Anden omsætning	32	158
Tilslutningsbidrag	167	32
Ændring i regulatorisk underdækning	-661	1.596
	27.130	29.207
3 Produktionsomkostninger		
Varekøb	6.173	7.516
Vareforbrug, produktion	6.173	7.516
Elforbrug	367	380
Rengøring	82	74
Lokaleomkostninger, produktion	449	454

Specifikationer til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
3 Produktionsomkostninger (fortsat)		
Småanskaffelser	14	37
Forsikring	23	25
Edb	5	0
Afhjælpning af driftsforstyrrelser	45	107
Entrepenørydelser	580	528
Boringskontrol og analyse	23	22
Andre produktionsomkostninger	690	719
Produktionsanlæg og maskiner	1.005	874
Af- og nedskrivninger	1.005	874
	8.317	9.563
4 Distributionsomkostninger		
Drift og vedligeholdelse af vandledninger	3.284	3.059
Drift og vedligeholdelse af vandledninger	3.284	3.059
Målere	71	228
Analyser	17	20
Målere og analyser	88	248
Ledningsregistrering	472	675
SRO	19	6
Overordnet planlægning	30	34
Ledningsregistrering, SRO og overordnet planlægning	521	715
Drift og vedligeholdelse af trykforøgerstationer	560	599
Drift og vedligeholdelse af trykforøgerstationer	560	599
Distributionsanlæg	7.662	5.787
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292	157
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	1.246	1.027
Af- og nedskrivninger	9.200	6.971
	13.653	11.592

Specifikationer til årsrapporten

	2012 TDKK	2011 TDKK
5 Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	13	12
Andre personaleomkostninger	588	617
Lønninger og gager	601	629
Revision	80	90
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	91	60
Småanskaffelser	0	1
Forsikringer	8	8
Kontingenter	199	234
Tab på debitorer	178	0
Diverse undervisningsomkostninger	221	140
Hensættelse til tab på debitorer	160	0
Serviceaftale med HTK Forsyning	894	822
Tjenestemandspensioner	537	528
Installationstilsyn	10	0
Andre administrationsomkostninger	2.378	1.883
	2.979	2.512
6 Finansielle indtægter		
Danske Bank	0	2
Renteindtægter	12	149
	12	151

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2012</u> TDKK	<u>2011</u> TDKK
7 Finansielle omkostninger		
Kassekredit Danske Bank	234	68
Banklån Kommune Kredit	307	340
Gebyrer	5	6
Valutakurstab	199	418
	<u>745</u>	<u>832</u>
8 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2.220	3.018
Tilgodehavende KE	52	52
	<u>2.272</u>	<u>3.070</u>
9 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit	30.255	29.538
	<u>30.255</u>	<u>29.538</u>