



Odsherred Spildevand A/S

Hovedgaden 39, 4571 Grevinge

CVR-nr. 31 61 65 22

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Odsherred Spildevand A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 27. april 2016
Direktion:



Erik Christensen

Bestyrelse:



Vagn Ytте Larsen
formand



Finn Hallberg
næstformand



Allan Andersen



Jesper Koch



Henrik Søborg



Otto Jensen
medarbejderrepræsentant



Jesper Knudsen
medarbejderrepræsentant



Aksel Walløe Hansen
forbrugerrepræsentant



Jens Jensen
forbrugerrepræsentant

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Odsherred Spildevand A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Odsherred Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 vurderingen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Søren P. Nielsen
statsaut. revisor


Lars Mortensen Bjerg
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

Navn	Odsherred Spildevand A/S
Adresse, postnr. by	Hovedgaden 39 4571 Grevinge
CVR-nr.	31 61 65 22
Stiftet	1. januar 2008
Hjemstedskommune	Odsherred
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	70 12 00 49
Bestyrelse	Vagn Ytte Larsen, formand Finn Hallberg, næstformand Allan Andersen Jesper Koch Henrik Søborg Otto Jensen, medarbejderrepræsentant Jesper Knudsen, medarbejderrepræsentant Aksel Walløe Hansen, forbrugerrepræsentant Jens Jensen, forbrugerrepræsentant
Direktion	Erik Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	58.899	55.628
	Produktions- og distributionsomkostninger	-36.745	-37.104
	Bruttoresultat	22.154	18.524
	Administrationsomkostninger	-5.039	-4.711
	Andre driftsomkostninger	-2.349	0
	Resultat af primær drift	14.766	13.813
3	Finansielle indtægter	207	517
4	Finansielle omkostninger	-2.387	-2.589
	Resultat før skat	12.586	11.741
5	Skat af årets resultat	-2.890	-4.440
	Årets resultat	9.696	7.301
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	9.696	7.301

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	8.842	8.739
	Produktionsanlæg	36.923	32.107
	Distributionsanlæg	652.849	629.661
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.296	1.595
	Anlæg under udførelse	207	12.952
	Anlægsaktiver i alt	700.117	685.054
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	720	828
7	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	983	2.113
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.155	19.278
	Andre tilgodehavender	8.618	11.965
	Periodeafgrænsningsposter	0	130
		15.756	33.486
	Likvide beholdninger	0	449
	Omsætningsaktiver i alt	16.476	34.763
	AKTIVER I ALT	716.593	719.817

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Aktiekapital	10.000	10.000
	Overført resultat	516.486	506.790
	Værdi af sikringsinstrumenter	-2.484	-2.819
	Egenkapital i alt	524.002	513.971
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	6.630	3.525
	Hensatte forpligtelser i alt	6.630	3.525
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	96.602	112.921
	Tilslutningsbidrag	66.792	67.940
		163.394	180.861
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristet gæld	4.971	5.313
	Gæld til kreditinstitutter	2.182	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.833	4.197
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.672	7.369
	Anden gæld	2.909	4.581
		22.567	21.460
	Gældsforpligtelser i alt	185.961	202.321
	PASSIVER I ALT	716.593	719.817

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 10 Eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter
- 13 Medarbejderforhold

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	58.899	55.628
	Omkostninger	-44.133	-41.815
14	Reguleringer	21.677	18.671
	Pengestrøm fra primær drift før ændring af arbejdskapital	36.443	32.484
15	Ændring i driftskapital	20.202	-660
	Pengestrøm fra ordinær primær drift	56.645	31.824
	Finansielle indtægter	207	517
	Finansielle omkostninger	-2.387	-2.589
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	54.465	29.752
	Køb af materielle anlægsaktiver	-38.578	-30.384
	Tilslutningsbidrag	325	1.938
	Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-38.253	-28.446
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-16.661	-3.734
	Årets pengestrøm fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet	-449	-2.428
	Likvider, primo	449	2.877
	Likvider, ultimo	0	449

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odsherred Spildevand A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter variabelt bidrag, faste bidrag, vejbidrag, tilslutningsbidrag m.v. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering, hvis levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsning m.v.

Nettoomsætningen måles ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med rensning af spildevand, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, vedligehold samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til transport af spildevand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, drift af pumpestationer, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativt it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovision.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen national sambeskatning af Odsherred Forsyning-koncernens virksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Odsherred Forsyning A/S er administrationsselskab for koncernen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg m.v. samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-60 år
Spildevandsledninger	50-75 år
Forsinkelsesbassiner	30-50 år
Rensningsanlæg	10-50 år
Pumpestationer	10-50 år
Øvrige teknisk anlæg	20-30 år
Maskiner	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under den aktivitet anlægsaktivet hidrører fra.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden (first in first out). Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Reguleringsmæssig underdækning

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved behandling af spildevand, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende perioder.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for behandling af spildevand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets virksomhed omfatter afledning og rensning af spildevand og regnvand. Selskabets indtægter er baseret på brugerbetaling i form af variabelt bidrag, faste bidrag, tilslutningsbidrag samt vejbidrag. Taksterne godkendes årligt af byrådet i Odsherred Kommune.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	207	517
	<u>207</u>	<u>517</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5	4
Renter, KommuneKredit	2.362	2.564
Rente af mellemregning med tilknyttede virksomheder	18	21
Andre finansielle omkostninger	2	0
	<u>2.387</u>	<u>2.589</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	-505	-4.440
Årets regulering af udskudt skat	-3.087	0
Regulering vedr. ændring i skatteprocenten	702	0
	<u>-2.890</u>	<u>-4.440</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2015	8.739	64.547	720.676	1.882	12.952	808.796
Årets tilgang	103	0	0	25	38.450	38.578
Overført	0	9.795	41.400	0	-51.195	0
Årets afgang	0	-14	-10.505	0	0	-10.519
Kostpris 31. december 2015	8.842	74.328	751.571	1.907	207	836.855
Ned- og afskrivninger						
1. januar 2015	0	32.440	91.015	287	0	123.742
Afskrivninger	0	4.965	15.863	324	0	21.152
Årets afgang	0	0	-8.156	0	0	-8.156
Ned- og afskrivninger						
31. december 2015	0	37.405	98.722	611	0	136.738
Regnskabsmæssig værdi						
31. december 2015	8.842	36.923	652.849	1.296	207	700.117

Afskrivninger kan specificeres således:

t.kr.	2015	2014
Produktionsomkostninger	5.289	5.062
Distributionsomkostninger	15.863	15.499
	21.152	20.561

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

8 Egenkapital

t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Værdi af sikringsinstrumenter	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	10.000	506.790	-2.819	513.971
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	335	335
Overført, jf. resultatdisponering	0	9.696	0	9.696
	<u>10.000</u>	<u>516.486</u>	<u>-2.484</u>	<u>524.002</u>

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

Aktiekapitalen udgør 10.000 t.kr. og er fordelt i aktier af 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen aktier er tilagt særlige rettigheder.

Det er endnu uafklaret, i hvilket omfang "overført resultat" kan udloddes til aktionærerne.

9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit (2009-33738)	25.748	942	24.803	20.617
KommuneKredit (2009-34851)	13.778	465	13.313	11.245
KommuneKredit (2012-38192)	26.396	1.007	25.389	21.152
KommuneKredit (2013-41119)	24.356	730	23.626	20.460
KommuneKredit (2015-43974)	9.825	354	9.471	7.981
Tilslutningsbidrag	68.265	1.473	66.792	60.900
	<u>168.368</u>	<u>4.971</u>	<u>163.394</u>	<u>142.355</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Odsherred Forsyning-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrations-selskabets årsregnskab, Odsherred Forsyning A/S, CVR-nr. 31 76 23 32. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2015 akkumulerede underdækninger på i alt 792 t.kr., hvoraf 13 t.kr. indregnes i prisloftet for 2016. Eventualaktivet specificeres som følger:

t.kr.	Over-/under dækning	Indregnes i prisloft
Underdækning 2014	13	2016
Underdækning 2015 (foreløbig)	779	2017
	<u>792</u>	

Selskabet anmodede den 28. april 2011 om genoptagelse af de selvangivne skattemæssige indgangsværdier for indkomståret 2008. Formålet med anmodningen var at få fastsat de skattemæssige indgangsværdier på grundlag af værdierne i pris- og levetidskataloget. SKAT gav ved afgørelse af 27. februar 2012 afslag på anmodningen. Denne afgørelse er blevet påklaget til Landsskatteretten. Landsskatteretten har ikke påbegyndt en realitetsbehandling af klagen. Det forventes, at den endelige afgørelse af selskabets klage, måtte selskabet vælge at opretholde denne, vil være baseret på den endelige afklaring af den igangværende domstolsprøvelse af lignende sager eller en eventuel politisk løsning for branchen. I det omfang branchen får medhold ved de civile domstole, vil det potentielt kunne medføre, at selskabets skattemæssige indgangsværdier forhøjes.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver, der er stillet til sikkerhed overfor tredjemand.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Nærtstående parter

Odsherred Spildevand A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Odsherred Forsyning A/S, Hovedgaden 39, 4571 Grevinge, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter er Odsherred Kommune, Odsherred Forsyningservice A/S, Odsherred Tømnings A/S, Odsherred Varme A/S og Odsherred Vand A/S. Odsherred Spildevand A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter Odsherred Spildevand A/S' direktion og bestyrelse.

Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af:

Odsherred Forsyning A/S
Hovedgaden 39
4571 Grevinge

13 Medarbejderforhold

Der er ingen ansatte i Odsherred Spildevand A/S. Administration og drift varetages af Odsherred Forsyningservice A/S.

t.kr.	2015	2014
14 Reguleringer		
Afskrivninger	21.152	20.561
Anlæg, afgangsført	2.363	0
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-1.473	-1.466
Indtægtsført over-/underdækning	0	0
Ændring i markedsværdi af sikringsinstrumenter	-365	-424
	<u>21.677</u>	<u>18.671</u>
15 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	108	-103
Ændring i tilgodehavender	17.730	-5.222
Ændring i kortfristet gæld	2.364	4.665
	<u>20.202</u>	<u>-660</u>