

Støvring Vandværk A.m.b.a.

c/o Kurt Rasmussen, Højdedraget 107, 9530 Støvring

CVR-nr. 32 72 64 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2018.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Støvring Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 20. marts 2018

Bestyrelse



Lyngø Terp
formand



Kurt Rasmussen
kasserer



Hans Jørgen Schmidt
næstformand



Kaj Kragelund
Kaj Kragelund



Jan Rytter
Jan Rytter

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Støvring Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Støvring Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at påvirke vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor usikkerheden omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på de materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt skat mv. beskrives.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 20. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Støvring Vandværk A.m.b.a. c/o Kurt Rasmussen Højdedraget 107 9530 Støvring
	Telefon: 98374919
	Hjemmeside: www.stoevringvandvaerk.dk
	CVR-nr.: 32 72 64 88
	Stiftet: 1. januar 1906
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lynge Terp, formand Kurt Rasmussen, kasserer Hans Jørgen Schmidt, næstformand Kaj Kragelund Jan Rytter
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forsyningssekretariatet har for branchen fastsat standardpriser til beregning af de skattemæssige indgangsværdier af vandværkernes materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. SKAT har dog i en række afgørelser og også overfor selskabet afvist modellen, og i stedet krævet de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnet ud fra en tillempet DCF-model. Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige.

SKATs ændring af selskabets skatteansættelser har for årene 2010 til 2017 resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 277. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydeligt større skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelser er derfor påklaget til Landsskatteretten.

Det er ledelsens vurdering, at sagen vil falde ud til vandværkets fordel, hvorfor der ikke er foretaget indregning af den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesmodel.

Klagen til Landsskatteretten har ikke opsættende virkning i forhold til selskabets løbende opgørelse af skattepligtig indkomst. Den aktuelle selskabsskat indregnes derfor løbende i selskabets resultatopgørelse på grundlag af SKATs værdiansættelser og opkræves hos forbrugerne som en ikke-påvirkelig omkostning. Såfremt skattesagen afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne.

For indkomståret 2017 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til t.kr. 108.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 303.583 anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støvring Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Der er dog ændret vedrørende indregning af ikke-påvirkelige omkostninger. Afgift af ledningsført vand var tidligere indregnet som en 1:1-omkostning og tilsvarende indregnet som en del af omsætningen. Fra 2017 vises afgiften ikke i resultatopgørelsen på linie med behandlingen af moms. Samtidig er de resterende ikke-påvirkelige omkostninger klassificeret som administrationsomkostninger. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringerne påvirker ikke resultat, balancesum eller egenkapital.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabet fakturerede og leverede vand, målerabonementer samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres efter reglerne i vandsektorloven, som forskellen mellem faktiske indtægter og den tildelte økonomiske ramme.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af boringer og vandværket.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt kundefølgelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen for aktiver erhvervet og ibrugtaget før 1. januar 2010 er fastsat som den beregnede nedskrevne anskaffelssum fra den regulatoriske åbningsbalance, der vurderes at være bedste skøn over aktivernes anskaffelssum.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på distributionsanlæg. Der er ikke modregnet tilslutningsbidrag vedrørende tilslutninger frem til og med 1. januar 2010.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Boringer	30 år
Bygninger og behandlingsanlæg	25-50 år
Rentvandsbeholder	50 år
Ledningsnet	75 år
Vandmålere	8-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til vandsektorlovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
2 Nettoomsætning	4.360.512	4.007
3 Produktionsomkostninger	-933.463	-1.006
4 Distributionsomkostninger	-539.149	-887
5 Administrationsomkostninger	-1.041.635	-978
DRIFTSRESULTAT	1.846.265	1.136
6 Afskrivninger	-1.439.465	-1.739
Resultat før finansielle poster	406.800	-603
Andre finansielle indtægter	7.637	15
7 Øvrige finansielle omkostninger	-3.032	-3
Finansiering netto	4.605	12
Resultat før skat	411.405	-591
Skat af årets resultat	-107.822	-41
Årets resultat	303.583	-632
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	303.583	0
Disponeret fra overført resultat	0	-632
Disponeret i alt	303.583	-632

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
8 Produktionsanlæg	7.484.937	7.334
8 Distributionsanlæg	38.922.803	39.944
8 Målere	3.309.045	2.282
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.716.785</u>	<u>49.560</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.716.785</u>	<u>49.560</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende vandafgift	525.207	462
9 Andre tilgodehavender	422.906	957
Periodeafgrænsningsposter	175.509	186
Tilgodehavender i alt	<u>1.123.622</u>	<u>1.605</u>
Likvide beholdninger	<u>603.799</u>	<u>983</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.727.421</u>	<u>2.588</u>
Aktiver i alt	<u>51.444.206</u>	<u>52.148</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
10	Overført resultat	48.890.904	48.587
	Egenkapital i alt	48.890.904	48.587
Hensatte forpligtelser			
11	Akkumuleret over-/underdækning	1.859.961	2.851
	Hensatte forpligtelser i alt	1.859.961	2.851
Gældsforpligtelser			
	Skyldig vandafgift	310.820	312
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.443	229
	Selskabsskat	85.822	33
12	Anden gæld	140.256	120
	Periodeafgrænsningsposter	0	16
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	693.341	710
	Gældsforpligtelser i alt	693.341	710
	Passiver i alt	51.444.206	52.148
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Noter

2017 kr.	2016 t.kr.
-------------	---------------

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Forsyningssekretariatet har for branchen fastsat standardpriser til beregning af de skattemæssige indgangsværdier af vandværkernes materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. SKAT har dog i en række afgørelser og også overfor selskabet afvist modellen, og i stedet krævet de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnet ud fra en tillempet DCF-model. Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige.

SKATs ændring af selskabets skatteansættelser har for årene 2010 til 2017 resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 277. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydeligt større skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelser er derfor påklaget til Landsskatteretten.

Det er ledelsens vurdering, at sagen vil falde ud til vandværkets fordel, hvorfor der ikke er foretaget indregning af den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesmodel.

Klagen til Landsskatteretten har ikke opsættende virkning i forhold til selskabets løbende opgørelse af skattepligtig indkomst. Den aktuelle selskabsskat indregnes derfor løbende i selskabets resultatopgørelse på grundlag af SKATs værdiansættelser og opkræves hos forbrugerne som en ikke-påvirkelig omkostning. Såfremt skattesagen afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne.

For indkomståret 2017 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til t.kr. 108.

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
2. Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.525.695	1.258
Forbrugsafgifter	1.257.207	1.180
Målerabonnement	500.845	315
Gebyrindtægter	54.800	45
Måleraflæsning for Rebild Kommune	30.760	67
	<u>3.369.307</u>	<u>2.865</u>
Afvikling af overdækning 2010	511.722	512
Afvikling af overdækning forrige år	711.220	723
Over-/underdækning i året	-231.737	-93
	<u>991.205</u>	<u>1.142</u>
	<u>4.360.512</u>	<u>4.007</u>
3. Produktionsomkostninger		
Boringer og vandværk		
Vandafledning og renovation	12.252	8
Sagkyndig bistand, ny kildeplads	177.525	142
Personaleomkostninger, fordelt	56.221	49
Elektricitet	183.768	208
Vandanalyser	120.697	100
Beredskabsudgifter	36.000	36
Ejendomsskat	7.598	8
Reparation og vedligeholdelse, boringer	3.260	60
Reparation og vedligeholdelse, produktionsanlæg	189.641	88
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	146.501	307
	<u>933.463</u>	<u>1.006</u>
4. Distributionsomkostninger		
Rentvandsledning mm.		
Personaleomkostninger, fordelt	104.411	91
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	337.043	546
Sagkyndig bistand	97.695	250
	<u>539.149</u>	<u>887</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger		
Lønninger	796.549	692
Sociale ydelser	6.612	6
	<u>803.161</u>	<u>698</u>
- fordelt	-803.161	-698
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kundehåndtering		
Personaleomkostninger, fordelt	642.529	558
PBS-Gebyrer	42.000	41
Annoncer	3.140	6
	<u>687.669</u>	<u>605</u>
Administrationsomkostninger i øvrigt		
Kontorartikler	13.278	37
Edb-omkostninger	52.557	107
Telefon og porto	44.326	48
Revision og regnskabsmæssig assistance	42.500	41
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	65.030	42
Forsikringer	20.092	19
Kontingenter og abonnementer	70.499	23
Møder og generalforsamling	18.115	21
Kurser	540	4
Repræsentation	1.600	1
Vandsektorgebyr	10.361	5
Kørselsgodtgørelse	13.909	21
Vedligeholdelse af inventar	1.159	4
	<u>353.966</u>	<u>373</u>
	<u>1.041.635</u>	<u>978</u>
6. Afskrivninger		
Afskrivning produktionsanlæg	463.354	440
Afskrivning distributionsanlæg	637.521	659
Afskrivning målere	338.590	640
	<u>1.439.465</u>	<u>1.739</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.	
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	3.032	3	
	3.032	3	
8. Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan æg kr.	Distributionsa læg kr.	Målere kr.
Kostpris 1. januar 2017	10.243.651	64.298.010	2.368.606
Tilgang	614.651	2.447.387	1.365.350
Kostpris 31. december 2017	10.858.302	66.745.397	3.733.956
Tilslutningsbidrag 1. januar 2017	0	-7.311.125	0
Årets tilslutningsbidrag	0	-2.831.075	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2017	0	-10.142.200	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	2.910.011	17.042.873	86.321
Årets afskrivninger	463.354	637.521	338.590
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	3.373.365	17.680.394	424.911
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	7.484.937	38.922.803	3.309.045
		31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
9. Andre tilgodehavender			
Moms		369.724	851
El og el-afgift		53.182	106
		422.906	957

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	48.587.321	49.219
Årets overførte resultat	303.583	-632
	48.890.904	48.587
11. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret overdækning 2010	1.535.163	2.047
Over-/underdækning, forrige år	-119.209	711
Over-/underdækning i året	444.007	93
	1.859.961	2.851
12. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	39.532	35
ATP og andre sociale ydelser	952	1
Skyldig grøn afgift	99.772	84
	140.256	120

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Som det fremgår af note 1 samt af ledelsesberetningen har vandværket en verserende sag med SKAT vedrørende de skattemæssige indgangsværdier af vandværkets materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. Skattesagen er endnu ikke afgjort, men det er ledelsens vurdering, at skattesagen vil falde ud til vandværkets fordel.

Vandværket har herudover ingen yderligere eventualforpligtelser mv.