

Støvring Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 72 64 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2017.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Støvring Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

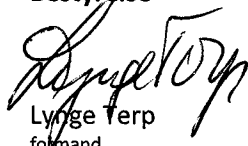
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

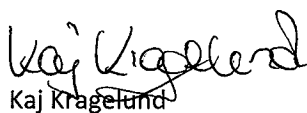
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 16. marts 2017

Bestyrelse



Lyngge Terp
formand



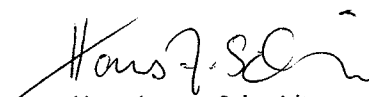
Kaj Kragelund



Kurt Rasmussen
kasserer



Jan Rytter



Hans Jørgen Schmidt
næstformand

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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

Vi skal, uden at påvirke vores konklusion, 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 16. marts 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

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 for årene 2010 til 2015 har resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 133. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydelige 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 1:1-omkostning. Såfremt skattesagerne afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne som 1:1-omkostning.

For indkomståret 2016 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til t.kr. 36.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr.-631.666 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.

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, målerabonnementer samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

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

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 borer 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.

1:1 omkostninger

1:1 omkostninger indeholder omkostninger, som er nødvendige i forhold til vandværkets overholdelse af vandsektorloven og er ude af virksomhedens kontrol.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 anskaffessum fra den regulatoriske åbningsbalance, der vurderes at være bedste skøn over aktivernes anskaffessum.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
2 Nettoomsætning	6.465.515	4.461
3 Produktionsomkostninger	-1.229.868	-905
4 Distributionsomkostninger	-661.758	-547
5 Administrationsomkostninger	-927.327	-838
6 1:1 omkostninger	-2.510.946	-2.504
Bruttoresultat	1.135.616	-333
7 Afskrivninger	-1.738.934	-1.548
Resultat før finansielle poster	-603.318	-1.881
Andre finansielle indtægter	15.013	25
8 Øvrige finansielle omkostninger	-2.683	-3
Finansiering netto	12.330	22
Resultat før skat	-590.988	-1.859
Skat af årets resultat	-40.678	-75
Årets resultat	-631.666	-1.934
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-631.666	-1.934
Disponeret i alt	-631.666	-1.934

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
9 Produktionsanlæg	7.333.640	7.153
9 Distributionsanlæg	39.944.012	40.989
9 Målere	2.282.285	701
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.559.937</u>	<u>48.843</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.559.937</u>	<u>48.843</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende vandafgift	462.418	349
10 Andre tilgodehavender	956.853	351
Periodeafgrænsningsposter	185.750	283
Tilgodehavender i alt	<u>1.605.021</u>	<u>983</u>
Likvide beholdninger	<u>982.746</u>	<u>4.073</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.587.767</u>	<u>5.056</u>
Aktiver i alt	<u>52.147.704</u>	<u>53.899</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
11	Overført resultat	48.587.321	49.219
	Egenkapital i alt	48.587.321	49.219
Hensatte forpligtelser			
12	Akkumuleret over-/underdækning	2.851.166	3.993
	Hensatte forpligtelser i alt	2.851.166	3.993
Gældsforpligtelser			
	Skyldig vandafgift	311.562	368
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	228.662	163
	Selskabsskat	32.678	75
13	Anden gæld	120.515	34
	Periodeafgrænsningsposter	15.800	47
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	709.217	687
	Gældsforpligtelser i alt	709.217	687
	Passiver i alt	52.147.704	53.899
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Eventualposter		

Noter

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 for årene 2010 til 2015 har resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 133. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydelige 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 1:1-omkostning. Såfremt skattesagerne afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne som 1:1-omkostning.

For indkomståret 2016 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til t.kr. 36.

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.255.287	1.280
Forbrugsafgifter	1.179.991	1.116
Målerabonnement	315.475	307
Gebyrindtægter	45.350	51
Grøn afgift	2.307.398	2.180
Måler aflæsning for Rebild Kommune	66.902	62
Drikkevandsbidrag	153.564	249
	<u>5.323.967</u>	<u>5.245</u>
Afvikling af overdækning 2010	511.722	512
Over-/underdækning i året	-93.061	-711
Afvikling af overdækning for 2014 (2013)	722.887	-585
	<u>1.141.548</u>	<u>-784</u>
	 <u>6.465.515</u>	 <u>4.461</u>
3. Produktionsomkostninger		
Boringer		
Reparation og vedligeholdelse, produktionsudstyr	96.201	55
Sagkyndig bistand, ny kildeplads	141.669	73
Personaleomkostninger, fordelt	20.929	19
Elektricitet, fordelt	124.697	101
	<u>383.496</u>	<u>248</u>
Vandværk		
Vandanalyser	100.339	56
Reparation og vedligeholdelse produktionsudstyr	320.753	227
Elektricitet, fordelt	90.730	75
Reparation og vedligeholdelse bygninger	306.645	273
Personaleomkostninger, fordelt	27.905	26
	<u>846.372</u>	<u>657</u>
	 <u>1.229.868</u>	 <u>905</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
4. Distributionsomkostninger		
Trykforøgelsesstationer		
Personaleomkostninger, fordelt	20.929	19
	20.929	19
Rentvandsledning		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	238.084	237
Sagkyndig bistand	249.985	141
Personaleomkostninger, fordelt	41.857	39
	529.926	417
Stik		
Personaleomkostninger, fordelt	27.905	26
Reparation og vedligeholdelse af stik og målere	82.998	85
	110.903	111
	661.758	547

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger		
Lønninger	692.164	642
Sociale ydelser	5.457	5
	<u>697.621</u>	<u>647</u>
- fordelt	<u>-697.621</u>	<u>-647</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kundehåndtering		
Personaleomkostninger, fordelt	558.096	518
PBS-Gebyrer	41.256	39
Annoncer	6.079	6
	<u>605.431</u>	<u>563</u>
Administrationsomkostninger i øvrigt		
Kontorartikler	36.512	22
Edb-omkostninger	106.634	44
Telefon og porto	48.401	64
Revision og regnskabsmæssig assistance	39.500	39
Revisorhonorar, rest sidste år	1.500	1
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	16.600	14
Anden rådgivning	0	12
Forsikringer	19.400	18
Kontingenter	3.000	5
Møder og generalforsamling	20.770	20
Kurser	3.880	1
Repræsentation	693	2
Kørselsgodtgørelse	20.887	18
Småanskaffelser	0	12
Vedligeholdelse af inventar	4.119	3
	<u>321.896</u>	<u>275</u>
	<u>927.327</u>	<u>838</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
6. 1:1 omkostninger		
Kontingenter, FVD	19.914	17
Vandsektorgebyr	5.070	33
Revisor, erklæring vandsektorlov	25.000	25
Grøn afgift	2.460.962	2.429
	2.510.946	2.504
7. Afskrivninger		
Afskrivning produktionsanlæg	439.952	439
Afskrivning distributionsanlæg	658.985	646
Afskrivning målere	639.997	463
	1.738.934	1.548
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.683	3
	2.683	3

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan æg kr.	Distributionsa læg kr.	Målere kr.
Kostpris 1. januar 2016	9.622.699	61.586.173	3.868.367
Tilgang	620.952	2.711.837	2.222.020
Afgang	0	0	-3.721.781
Kostpris 31. december 2016	10.243.651	64.298.010	2.368.606
Tilslutningsbidrag 1. januar 2016	0	-4.214.087	0
Årets tilslutningsbidrag	0	-3.097.038	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2016	0	-7.311.125	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.470.059	16.383.888	3.168.105
Årets afskrivninger	439.952	658.985	639.997
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-3.721.781
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	2.910.011	17.042.873	86.321
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	7.333.640	39.944.012	2.282.285

31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
-------------------	---------------------

10. Andre tilgodehavender

Moms	851.317	333
Tilgodehavende grøn afgift	0	18
El og el-afgift	105.536	0
	956.853	351

11. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	49.218.987	51.153
Årets overførte resultat	-631.666	-1.934
	48.587.321	49.219

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
12. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret overdækning 2010	2.046.885	2.559
Overdækning indeværende år	93.061	711
Overdækning 2014	711.220	723
	2.851.166	3.993
13. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	35.466	33
ATP og andre sociale ydelser	671	1
Skyldig grøn afgift	84.378	0
	120.515	34

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

15. 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.