

Andelsselskabet Dianalund Vandværk

CVR-nummer 25522117

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. april 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Dianalund Vandværk
Sømoosevej 46
4293 Dianalund

Telefon:	58264590
Hjemmeside:	dianalund-vandvaerk.dk
E-mail:	postmaster@dianalund-vandvaerk.dk
Hjemstedskommune:	Sorø
CVR-nummer:	25522117
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Per Hovmand formand
Flemming Greve
Bruno Bom
Jan Larsen
Karsten Valbjørn

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund den 7. april 2017

Bestyrelsen:

Per Hovmand
Formand

Flemming Greve

Bruno Bom

Jan Larsen

Karsten Valbjørn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Dianalund Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Dianalund Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2016 - 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

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 22 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på Andelsselskabet Dianalund Vandværks materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på den i årsrapporten indregnede skatteudgift, skattebetaling og udskudte skatteforpligtelse.

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 for 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.

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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Slagelse, 7. april 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Henrik Bo Jørgensen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand og at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Usikkerheder om indregning og måling

Som følge af en verserende skattesag omkring størrelsen af andelsselskabets afskrivningsgrundlag er der usikkerhed omkring den i årsrapporten indregnede skatteudgift samt opgørelsen af den udskudte skatteforpligtelse. Skat har ændret selskabets skatteansættelser for indkomstårene 2010 til 2015 og selskabet har måtte betale skatten heraf. Skattebetalingerne er omkostningsført med i alt 529 TDKK.

Selskabet har påklaget indkomståndringerne over for Skatteankestyrelsen og der verserer i branchen en række lignende sager i såvel Skatteankestyrelsen som ved domstolene.

Baggrunden for sagerne er, at branchens forsyningssekretariat har fastsat standardsatser til opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af forsyningsanlæggene ved skattepligtens indtræden pr. 1. januar 2010.

Skat har over for selskabet, som for en række andre vandværker, tilsidesat opgørelsesmetoden og i stedet krævet indgangsværdierne opgjort ud fra en alternativ model. Den ændrede værdiansættelsesmodel resulterer i væsentligt lavere indgangsværdier og dermed i lavere afskrivninger, hvilket på sigt vil medføre yderligere skattebetalinger.

Ledelsen vurderer, at der som følge af de verserende sager er betydelig usikkerhed dels om sagernes udfald og dels om, hvilke værdiansættelser afgørelserne vil resultere i. Som følge af usikkerhederne vurderes det ikke at være muligt at opgøre effekten heraf pålideligt, hvorfor effekten heraf ikke er indregnet i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

I foråret 2016 har selskabet overtaget vandforsyningen til det gamle Kongsted Vandværks forsyningsområde ligesom alle andelshavere herfra har betalt tilslutningsafgift til selskabet.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende, men bestyrelsen har ikke mange muligheder for ændre på resultatet i det selskabet er underlagt tilsyn fra Forsyningssekretariatet, som fastsætter maksimal prisen på selskabets leverancer af vand til andelshaverne.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virk-somheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet er underlagt et "Hvile i sig selvprincip" jf. vandsektorloven, hvilket indebærer en forpligtelse til at et evt. overskud eller underskud skal komme forbrugerne til gode eller opkræves hos disse. Selskabet har derfor valgt at ændre regnskabspraksis således at det tidligere akkumulerede resultat nu er benævnt "Akkumuleret overdækning" og regnskabsmæssigt placeret under langfristet gæld.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en ændring af årets resultat med TDKK 0. Balance-summen formindskes med TDKK 840, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 formindskes med TDKK 18.741. Den akkumulerede virkning på sammenlignings tallene for 2015 udgør en ændring af årets resultat med TDKK 0. Balancesummen formindskes med TDKK 1.772, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 for-mindskes med TDKK 18.741.

Sammenlignings tallene for 2015 er ændret i overensstemmelse med ovenstående.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Der er foretaget tilvalg fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflæg-ges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes om-kostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte for-pligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

Anvendt regnskabspraksis

med salget.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel over- eller underdækning anføres som et fradrag eller tillæg til indtægterne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale og bestyrelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets 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.

Udskudt skat er, jf. note 22, ikke indregnet i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Vandboringer 20 år

Der er ikke indregnet restværdier på nogle aktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Akkumuleret overdækning

Overdækning er et udtryk for, at selskabet har haft flere indtægter end krævet i forhold til "Hvile i sig selv princippet". Posten reguleres hvert år med årets over-eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a`contoskatter.

Udskudte skat/skatteaktiver er ikke indregnet i balancen, da der er stor usikkerhed forbundet med SKAT`s ansættelser, herunder den konkrete anvendelse af DCF-modellen.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	2.872.332	2.679
	Andre driftsindtægter	0	4
2	Salgsfremmende omkostninger	-1.676	-4
3	Autodrift	-29.329	-34
4	Driftsmiddelomkostninger	-701.640	-426
5	Lokaleomkostninger	-141.815	-193
6	Administrationsomkostninger	-287.177	-379
7	Personaleomkostninger	-720.589	-638
	Indtjeningsbidrag	990.106	1.010
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-900.949	-841
	Resultat før finansielle poster	89.157	169
9	Finansielle indtægter	20.091	34
10	Finansielle omkostninger	-17.497	-26
	Resultat før skat	91.752	176
11	Skat af årets resultat	-91.752	-176
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
12	Grunde og bygninger	2.702.708	2.770
13	Produktionsanlæg og maskiner	1.906.060	1.399
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.216.441	933
15	Vandboringer	169.712	221
16	Ledningsnet	20.914.673	21.263
	Materielle anlægsaktiver	26.909.594	26.586
	Anlægsaktiver i alt	26.909.594	26.586
17	Tilgodehavender	1.269.006	1.683
	Tilgodehavende skat	0	34
	Tilgodehavende moms	0	306
	Periodeafgrænsningsposter	2.580	3
	Tilgodehavender	1.271.586	2.026
18	Likvide beholdninger	5.429.160	5.630
	Omsætningsaktiver i alt	6.700.746	7.655
	Aktiver i alt	33.610.340	34.242

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Reserve for opskrivninger af materielle anlægsaktiver	16.325.852	16.326
	Opskrivninger i alt	16.325.852	16.326
19	Akkumuleret overdækning	16.128.747	16.969
	Langfristede gældsforpligtelser	16.128.747	16.969
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.815	92
20	Selskabsskat	66.720	0
	Skyldig moms	93.066	0
21	Anden gæld	853.139	855
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.155.741	947
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	17.284.488	17.916
	Passiver i alt	33.610.340	34.242
22	Usikkerhed ved indregning og måling		
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kolonien Filadelfia	93.375	60
Kongsted vandværk	0	68
Øvrige forbrugere	2.506.101	2.876
Indskud nye andelshavere	592.333	0
Øvrige indtægter	469.333	55
Opkrævningservice	0	6
Afgift af ledningsført vand	-1.628.819	-1.709
Regulatorisk underdækning	840.009	1.323
Nettoomsætning i alt	2.872.332	2.679
2 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	0	0
Annoncer	1.676	1
Tryksager/brochurer og lignende	0	3
Salgsfremmende omkostninger i alt	1.676	4
3 Autodrift		
Brændstof	7.955	7
Vægtafgift	7.727	8
Forsikring	10.399	16
Vedligeholdelse	3.248	2
Autodrift i alt	29.329	34
4 Driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	319.938	325
Vedligeholdelse driftsmateriel og produktionsanlæg m.v.	365.543	78
Erstatninger	0	2
Småanskaffelser	16.159	20
Driftsmiddelomkostninger i alt	701.640	426

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
5 Lokaleomkostninger		
Varme	17.176	11
El og vand	123.159	120
Vedligeholdelse	1.580	54
Renholdelse	-100	9
Lokaleomkostninger i alt	141.815	193
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	2.507	1
PBS-omkostninger	24.828	24
Kortlægning/vedligeholdelse	6.874	7
EDB-omkostninger	11.889	14
Vedligeholdelse hjemmeside	4.068	5
Småanskaffelser	5.522	7
Telefonomkostninger	9.390	9
Porto og gebyrer	2.771	5
Revisorhonorar	40.000	40
Revisorhonorar, sidste år	17.800	31
Bogføringsassistance	22.500	20
Bogføringsassistance sidste år	20.931	12
Opkrævningsgebyrer	0	10
Rådgivning og konsulentbistand	57.412	73
Forsikringer	12.793	28
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	23.893	20
Afgifter Forsyningssekretariatet	4.517	33
Kontingenter	17.696	18
Vandanalyser	1.056	21
Kursusudgifter	0	1
Konstateret tab på debitorer	731	0
Administrationsomkostninger i alt	287.177	379

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Personaleomkostninger		
Gager	634.361	567
Ekstern assistance	0	8
Personalegoder, tilbageført	-3.032	-3
Løn og gager	<u>631.330</u>	<u>572</u>
AMP pension	<u>53.187</u>	<u>46</u>
Pensioner	<u>53.187</u>	<u>46</u>
Arbejdsskedeforsikring	4.602	5
Sundhedsforsikring	3.032	3
ATP mv.	3.408	3
AER-bidrag	1.864	2
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.906</u>	<u>13</u>
Personaleomkostninger	20.770	3
Arbejdstøj	1.810	3
Databehandling løn	585	1
Øvrige personaleomkostninger	<u>23.166</u>	<u>6</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>720.589</u>	<u>638</u>
8 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	67.367	67
Produktionsanlæg og maskiner	146.878	129
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.369	87
Ledningsnet	507.363	507
Vandboringer	<u>50.972</u>	<u>51</u>
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>900.949</u>	<u>841</u>
9 Finansielle indtægter		
Nordea 2301 6889 277 252	0	14
Nordea 0301 104 073	14.713	12
Nordea 4388 526403	5.191	7
Renter overskydende skat	<u>187</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>20.091</u>	<u>34</u>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
10 Finansielle omkostninger		
Renter, Skattekonto	645	1
Restskattetillæg til selskabsskat	4.220	7
Renter vedr. indkomstændring	10.748	19
Gebyrer	1.884	0
Finansielle omkostninger i alt	17.497	26
11 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	91.752	176
Skat af årets resultat i alt	91.752	176
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.223.123	2.223
Kostpris 31. december	2.223.123	2.223
Opskrivninger 1. januar	1.161.865	1.162
Opskrivninger 31. december	1.161.865	1.162
Af- og nedskrivninger 1. januar	-614.913	-548
Årets af- og nedskrivninger	-67.367	-67
Afskrivninger 31. december	-682.280	-615
Grunde og bygninger i alt	2.702.708	2.770
13 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	2.474.169	2.453
Tilgang i årets løb	654.000	21
Kostpris 31. december	3.128.169	2.474
Opskrivninger 1. januar	117.638	118
Opskrivninger 31. december	117.638	118
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.192.869	-1.063
Årets af- og nedskrivninger	-146.878	-129
Afskrivninger 31. december	-1.339.747	-1.193
Produktionsanlæg og maskiner i alt	1.906.060	1.399

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.082.619	655
Tilgang i årets løb	0	431
Afgang i årets løb	0	-4
Kostpris 31. december	<u>1.082.619</u>	<u>1.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-149.396	-66
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4
Årets af- og nedskrivninger	-128.369	-87
Afskrivninger 31. december	<u>-277.765</u>	<u>-149</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>804.854</u>	<u>933</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar under udførelse		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	411.587	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar under udførelse i alt	<u>411.587</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>1.216.441</u>	<u>933</u>
15 Vandboringer		
Kostpris 1. januar	375.011	375
Kostpris 31. december	<u>375.011</u>	<u>375</u>
Opskrivninger 1. januar	644.431	644
Opskrivninger 31. december	<u>644.431</u>	<u>644</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-798.758	-748
Årets af- og nedskrivninger	-50.972	-51
Afskrivninger 31. december	<u>-849.730</u>	<u>-799</u>
Vandboringer i alt	<u>169.712</u>	<u>221</u>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
16 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	10.938.778	10.807
Tilgang i årets løb	158.886	131
Kostpris 31. december	<u>11.097.664</u>	<u>10.939</u>
Opskrivninger 1. januar	14.401.918	14.402
Opskrivninger 31. december	<u>14.401.918</u>	<u>14.402</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.077.546	-3.571
Årets af- og nedskrivninger	-507.363	-507
Afskrivninger 31. december	<u>-4.584.909</u>	<u>-4.078</u>
Ledningsnet i alt	<u>20.914.673</u>	<u>21.263</u>
17 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.289.006	1.703
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-20.000	-20
Tilgodehavender i alt	<u>1.269.006</u>	<u>1.683</u>
18 Likvide beholdninger		
Nordea 0301 104 073	5.429.160	3.123
Nordea 2300 4388526403	0	2.507
Likvide beholdninger i alt	<u>5.429.160</u>	<u>5.630</u>
19 Akkumuleret overdækning		
Over/underdækning primo	16.968.756	18.292
Årets underdækning	-840.009	-1.323
Akkumuleret overdækning ultimo	<u>16.128.747</u>	<u>16.969</u>

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
20 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-34.000	0
Regulering af tidligere års skat inkl. renter	106.720	0
Tilbagebetalt overskydende skat	34.000	0
Skyldig skat tidligere år	<u>106.720</u>	<u>0</u>
Betalt ordinær acontoskat	-40.000	-34
Skyldig skat indeværende år	<u>-40.000</u>	<u>-34</u>
Overført til omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>34</u>
Selskabsskat i alt	<u>66.720</u>	<u>0</u>
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	34.040	11
Skyldig ATP	852	1
Skyldig pension	4.223	4
Afgift af ledningsført vand	813.950	839
Skattekonto	<u>75</u>	<u>1</u>
Anden gæld i alt	<u>853.139</u>	<u>855</u>
22 Usikkerhed ved indregning og måling		

Som følge af en verserende skattesag omkring størrelsen af andelsselskabets afskrivningsgrundlag er der usikkerhed omkring den i årsrapporten indregnede skatteudgift samt opgørelsen af den udskudte skatteforpligtelse. Skat har ændret selskabets skatteansættelser for indkomstårene 2010 til 2015 og selskabet har måtte betale skatten heraf. Skattebetalingerne er omkostningsført med i alt 529 TDKK i dette og tidligere indkomstår.

Selskabet har påklaget indkomståendringerne over for Skatteankestyrelsen og der verserer i branchen en række lignende sager i såvel Skatteankestyrelsen som ved domstolene.

Baggrunden for sagerne er, at branchens forsyningssekretariat har fastsat standardsatser til opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier af forsyningsanlæggene ved skattepligtens indtræden pr. 1. januar 2010.

Skat har over for selskabet, som for en række andre vandværker, tilsidesat opgørelsesmetoden og i stedet krævet indgangsværdierne opgjort ud fra en alternativ model. Den ændrede værdiansættelsesmodel resulterer i væsentligt lavere indgangsværdier og dermed i lavere afskrivninger, hvilket på sigt vil medføre yderligere skattebetalinger.

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK

Ledelsen vurderer, at der som følge af de verserende sager er betydelig usikkerhed dels om sagernes udfald og dels om, hvilke værdiansættelser afgørelserne vil resultere i. Som følge af usikkerhederne vurderes det ikke at være muligt at opgøre effekten heraf pålideligt, hvorfor effekten heraf ikke er indregnet i årsrapporten.

23 Eventualforpligtelser

Der foreligger ikke eventualforpligtelser eller eventualligodehavender.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat eller stillet som sikkerhed.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Hartmann Greve

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-571871344252

IP: 80.163.20.121

2017-04-07 08:41:49Z

NEM ID 

Hans Bruno Schneider Bom

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-966306289014

IP: 87.48.28.19

2017-04-07 08:53:45Z

NEM ID 

Per Hovmand

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-985150289847

IP: 87.116.17.158

2017-04-08 04:43:50Z

NEM ID 

Karsten Valbjørn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-224712900592

IP: 77.212.192.80

2017-04-08 17:52:48Z

NEM ID 

Jan Schack Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-652227997879

IP: 2.106.221.192

2017-04-10 19:54:53Z

NEM ID 

Henrik Bo Jørgensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:1159963907860

IP: 188.120.68.54

2017-04-11 06:27:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4ZTP6-HY02Q-VM1W0-P1TWE-LE3AO-XJ5PA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>