

Andelsselskabet Dianalund Vandværk

CVR-nummer 25522117

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. april 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

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 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Per Hovmand formand
Flemming Greve
Bruno Bom
Jan Larsen
Karsten Valbjørn

Pengeinstitut

Nordea
Storgade 22
4180 Sorø

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 23. marts 2016

Bestyrelsen:



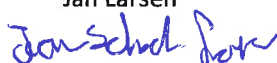
Per Hovmand
Formand



Flemming Greve



Bruno Bom

Jan Larsen




Karsten Valbjørn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Dianalund Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Dianalund Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2015 _ 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskab

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, at 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, 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 for regnskabsåret 1. januar 2015- 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 25 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på Andelsselskabet Diana-

Den uafhængige revisors erklæringer

lund Vandværks materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på den i årsrapporten indregnede skatteudgift, skattebetaling og udskudt skatteforpligtelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst Ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i Ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, 23. marts 2016

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 2013 og selskabet har måtte betale skatten heraf. Skattebetalingerne er omkostningsført med tilsammen 437 TDKK i dette og tidligere indkomstår.

Selskabet har påklaget indkomstændringerne 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, men årets resultat er påvirket negativt af ingen tilgang af nye andelshavere og det udmeldte prisloft, DKK 0,71, på m3 prisen for selskabet solgte vand.

Selskabet har pr. 1. januar 2015 ansat Jesper Kamstrup i en stilling som vandværkbestyrelsesmedlem som følge af de administrative byrder der følger af vandsektorloven og et ønske om længere åbningstider for andelshaverne.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virk-somheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 aflægges, 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 25, 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
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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 aconto skatter.

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

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	2.679.483	2.086
	Andre driftsindtægter	3.500	0
2	Salgsfremmende omkostninger	-4.128	-4
3	Autodrift	-33.566	0
4	Driftsmiddelomkostninger	-425.747	-167
5	Lokaleomkostninger	-192.708	-132
6	Administrationsomkostninger	-379.017	-379
7	Personaleomkostninger	-637.632	-394
	Indtjeningsbidrag	1.010.183	1.010
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-841.225	-767
	Resultat før finansielle poster	168.958	243
9	Finansielle indtægter	33.708	62
10	Finansielle omkostninger	-26.441	-44
	Resultat før skat	176.225	261
11	Skat af årets resultat	-176.225	-261
	Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	0	0
	Resultatdisponering i alt	0	0

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
12	Grunde og bygninger	2.770.075	2.837
13	Produktionsanlæg og maskiner	1.398.938	1.507
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	933.223	589
15	Vandboringer	220.684	272
16	Ledningsnet	21.263.150	21.638
	Materielle anlægsaktiver	26.586.070	26.844
	Anlægsaktiver i alt	26.586.070	26.844
17	Tilgodehavender	1.682.586	1.811
18	Regulatorisk underdækning	1.772.367	449
	Tilgodehavende skat	34.000	0
	Tilgodehavende moms	305.524	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.465	4
	Tilgodehavender	3.797.942	2.264
19	Likvide beholdninger	5.629.866	6.980
	Omsætningsaktiver i alt	9.427.808	9.244
	Aktiver i alt	36.013.878	36.088

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Reserve for opskrivninger	16.325.852	16.326
20	Overført resultat	18.741.123	18.741
21	Egenkapital i alt	35.066.975	35.067
	Skyldige omkostninger	92.108	66
22	Selskabsskat	0	0
23	Skyldig moms	0	133
24	Anden gæld	854.795	822
	Kortfristede gældsforpligtelser	946.903	1.021
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	946.903	1.021
	Passiver i alt	36.013.878	36.088
25	Usikkerhed ved indregning og måling		
26	Eventualforpligtelser		
27	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Kolonien Filadelfia	60.450	65
Kongsted vandværk	67.866	74
Øvrige forbrugere	2.875.599	2.881
Indskud nye medlemmer	0	150
Øvrige indtægter	55.330	97
Opkrævningservice øvrige vand	6.048	6
Afgift af ledningsført vand	-1.709.032	-1.636
Regulatorisk underdækning	1.323.222	449
Nettoomsætning i alt	2.679.483	2.086
2 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	330	2
Rejseomkostninger	0	0
Annoncer	948	1
Tryksager/brochurer og lignende	2.678	0
Reklame-emballage/stativer og lignende	173	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	4.128	4
3 Autodrift		
Brændstof	7.386	0
Vægtafgift	7.993	0
Forsikring	16.155	0
Vedligeholdelse	2.031	0
Autodrift gulpladebiler i alt	33.566	0
Autodrift i alt	33.566	0
4 Driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	324.628	144
Vedligeholdelse i øvrigt	78.395	33
Erstatning fra forsikring	0	-11
Erstatninger	2.497	0
Småanskaffelser	20.227	2
Driftsmiddelomkostninger i alt	425.747	167

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
5 Lokaleomkostninger		
Varme	10.696	8
El, vand og gas	119.698	123
Vedligeholdelse	53.548	0
Renholdelse	8.766	0
Lokaleomkostninger i alt	192.708	132
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	951	5
PBS-omkostninger	23.739	20
Kortlægning/vedligeholdelse	6.833	7
EDB-omkostninger	14.406	14
Vedligeholdelse hjemmeside	4.898	0
Småanskaffelser	7.178	2
Telefonomkostninger	9.080	8
Porto og gebyrer	5.135	18
Revisorhonorar, afsat vedr. regnskabsåret	40.000	30
Revisorhonorar, sidste år	30.550	18
Bogføringsassistance	19.750	19
Bogføringsassistance sidste år	12.427	10
Opkrævningsgebyrer	10.116	19
Konsulentbistand	72.909	75
Forsikringer	28.051	11
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	19.662	20
Afgifter Forsyningssekretariatet	32.523	32
Kontingenter	17.545	21
Vandanalyser	21.446	21
Kursusudgifter	1.429	18
Konstateret tab på debitorer	391	1
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	10
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	-1
Administrationsomkostninger i alt	379.017	379

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
7	Personaleomkostninger	
Gager	567.439	388
Ekstern assistance	8.000	0
Personalegoder, tilbageført	-2.958	0
Løn og gager	<u>572.481</u>	<u>388</u>
AMP pension	46.377	0
Pensioner	<u>46.377</u>	<u>0</u>
Arbejdsskadeforsikring	4.758	5
Sundhedsforsikring	2.958	0
ATP mv.	3.240	0
AER-bidrag	1.826	0
Personaleomkostninger	2.898	2
Arbejdstøj	2.568	0
Databehandling løn	525	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.774</u>	<u>7</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>637.632</u>	<u>394</u>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Bygninger	67.367	67
Produktionsanlæg og maskiner	129.414	129
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.879	16
Ledningsnet	506.593	504
Vandboringer	<u>50.972</u>	<u>51</u>
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>841.225</u>	<u>767</u>
9	Finansielle indtægter	
Nordea 2301 6889 277 252	14.384	36
Nordea 0301 104 073	11.928	7
Sydbank 6820 1176424	67	2
Nordea 8979 591706	0	18
Nordea 4388 526403	<u>7.329</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>33.708</u>	<u>62</u>
10	Finansielle omkostninger	
Renter, Skattekonto	527	0
Restskattetilæg til selskabsskat	6.872	12
Renter vedr. indkomstændring	<u>19.042</u>	<u>32</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>26.441</u>	<u>44</u>

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
11 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	176.225	261
Skat af årets resultat i alt	176.225	261
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	-547.546	-480
Årets af- og nedskrivninger	-67.367	-67
Afskrivninger 31. december	-614.913	-548
Grunde og bygninger i alt	2.770.075	2.837
13 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	2.453.294	2.453
Tilgang i årets løb	20.875	0
Kostpris 31. december	2.474.169	2.453
Opskrivninger 1. januar	117.638	118
Opskrivninger 31. december	117.638	118
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.063.455	-935
Årets af- og nedskrivninger	-129.414	-129
Afskrivninger 31. december	-1.192.869	-1.063
Produktionsanlæg og maskiner i alt	1.398.938	1.507

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	655.028	50
Tilgang i årets løb	431.091	605
Afgang i årets løb	-3.500	0
Kostpris 31. december	<u>1.082.619</u>	<u>655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-66.017	-50
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.500	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-86.879</u>	<u>-16</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-149.396</u>	<u>-66</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>933.223</u>	<u>589</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	-747.786	-697
Årets af- og nedskrivninger	<u>-50.972</u>	<u>-51</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-798.758</u>	<u>-748</u>
Vandboringer i alt	<u>220.684</u>	<u>272</u>
16 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	10.807.345	10.760
Tilgang i årets løb	131.433	47
Kostpris 31. december	<u>10.938.778</u>	<u>10.807</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	-3.570.953	-3.067
Årets af- og nedskrivninger	<u>-506.593</u>	<u>-504</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-4.077.546</u>	<u>-3.571</u>
Ledningsnet i alt	<u>21.263.150</u>	<u>21.638</u>

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
17 Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.702.586	1.831	
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-20.000	-20	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1.682.586	1.811	
18 Regulatorisk underdækning			
Regulatorisk underdækning, primo	449.145	0	
Årets ændring i regulatorisk underdækning	1.323.222	449	
Regulatorisk underdækning i alt	1.772.367	449	
19 Likvide beholdninger			
Nordea 0301 104 073	3.122.538	1.655	
Nordea 2301 6889 277 252	0	5.035	
Nordea 2300 4388526403	2.507.328	0	
Sydbank 6820 1176424	0	290	
Likvide beholdninger i alt	5.629.866	6.980	
20 Overført resultat			
Overført resultat, primo	18.741.123	18.741	
Årets overførte resultat	0	0	
Overført resultat i alt	18.741.123	18.741	
21 Egenkapital	Reserver for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	16.326	18.741	35.067
Årets resultat	0	0	0
Egenkapital ultimo	16.326	18.741	35.067

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK
22 Selskabsskat		
Betalt ordinær a conto skat	-34.000	0
Skyldig skat indeværende år	-34.000	0
Overført til omsætningsaktiver	34.000	0
Selskabsskat i alt	0	0
23 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	132.636	372
Udgående moms	351.798	815
Indgående moms	-401.956	-336
Elafgift	-126.680	-123
Vandafgift	-13	0
Overført til omsætningsaktiver	305.524	0
Afregnet moms	-261.309	-596
Skyldig moms i alt	0	133
24 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	10.736	0
Skyldig ATP	810	0
Skyldig pension	4.080	0
Afgift af ledningsført vand	838.583	822
Skattekontoen	586	0
Anden gæld i alt	854.795	822

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

25 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 2013 og selskabet har måtte betale skatten heraf. Skattebetalingerne er omkostningsført med tilsammen 437 TDKK i dette og tidligere indkomstår.

Selskabet har påklaget indkomstændringerne 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 sagerens 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.

26 Eventualforpligtelser

Der foreligger ikke eventualforpligtelser eller eventualtilgodehavender.

27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsat eller stillet som sikkerhed.