

**Borup Vandværk A.m.b.a.**  
**Stenhøjparken 41**  
**4140 Borup**

**CVR-nr. 30 64 09 77**

**Årsrapport 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Borup Vandværk A.m.b.a.  
Stenhøjparken 41  
4140 Borup  
CVR-nr.: 30 64 09 77  
Hjemstedskommune: Køge

Telefon: 57 52 13 00

Internet: [www.borupvand.dk](http://www.borupvand.dk)

### Bestyrelse

Søren Bjerg, formand  
Claus Fertin, kasserer  
Henrik Roar Pedersen  
Willy Larsen  
Jens Erik Klemmensen

### Driftsleder

Willy Larsen

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2017

### Dirigent

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Borup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 28.03.2017

### Bestyrelse



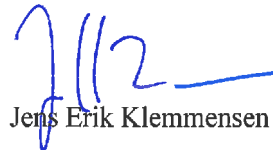
Søren Bjerg  
Formand



Willy Larsen



Claus Fertin



Jens Erik Klemmensen

Henrik Roar Pedersen



### Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Borup Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for perioden 01.01.2016 – 31.12.2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Borup, den <sup>28</sup>/<sub>3</sub> 2017



Mogens Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til ledelsen i Borup Vandværk A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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 (IESBAs 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 det har modificeret vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 1 er usikkerhed vedrørende opgørelse af aktuel og udskudt skat.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er ikke omfattet af revisionen

#### 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.

## 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. Fejlinformation 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 bl.a. 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.

Nykøbing F., den 28.03.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56



Svend Skaarup Sand  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Borup Vandværk A.m.b.a.s formål er at fungere som vandværk.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværkets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på (743.556) kr. og egenkapitalen pr. 31.12.2016 andrager 11.381.290 kr.

### Hvile-i-sig-selv regnskab

	Hvile-i-sig-selv 2016 t.kr.	Årsregnskab 2016 t.kr.
Omsætning	2.230	2.230
Produktionsomkostninger	(247)	(247)
Drift og vedligeholdelse, vandværk, ledningsnet og boringer	(724)	(724)
Administrationsomkostninger	(333)	(333)
	926	926
Personaleomkostninger	(345)	(345)
Af- og nedskrivninger	0	(1.326)
Resultat før finansielle poster	581	(745)
Finansielle indtægter	4	4
Finansielle udgifter	(3)	(3)
Skat, tidligere år	0	0
Årets resultat	582	(744)
Investeringer 2016, netto	(1.348)	
<b>Årets resultat ud fra hvile-i-sig-selv princippet</b>	<b>(766)</b>	

I ovenstående er årsregnskabet 2016 angivet med afskrivninger (i højre kolonne) efter gældende regnskabsprincipper med afskrivninger, hvor resultatet viser afskrivninger på i alt (1.326) t.kr.

Til sammenligning kan angives investeringer i 2016 netto (venstre kolonne) på (1.348) t.kr.

Der er således investeret 22 t.kr. mere end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Formålet med at vise venstre kolonne hvile-i-sig-selv 2016 og sammenligne den med årsregnskabskolonnen 2016 er at vise, at der er indtægter fra salg af vand + resultatet af finansielle indtægter på 2.230 t.kr., mens der er omkostninger og investeringer for i alt 2.996 t.kr. Der er derfor i år ikke sammenhæng mellem årets indtægter, omkostninger og investeringer. Vi ønsker herved at vise, hvad vi reelt har brugt i løbet af året.



## Ledelsesberetning

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Borup Vandværk A.m.b.a.s likviditetsbredskab er fortsat tilstrækkeligt til at sikre den løbende drift, men er under pres som følge af reglerne i den økonomiske ramme.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Skat har afsluttet ligningen af selskabets skattemæssige anlægsværdier i forbindelse med overgang til skattepligt pr. 01.01.2010. Disse værdier er i forhold til selskabets selvangivne værdier blevet reduceret med 15 mio.kr. Selskabet har klaget denne afgørelse til Landsskatteretten og derfor ikke indregnet konsekvenserne i balancen m.h.t. udskudt skat.

Tidligere år har selskabet betalt den pålignede skat (431 t.kr. inkl. renter) frem til 2013. Denne skat er udgiftsført i 2015. Der forventes ikke pålignet skat for 2014, 2015 og 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af dele fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori de indgår i overensstemmelse med den gældende prisloftsbekendtgørelse for vandselskaber under vandsektorloven.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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. Der indregnes dog ikke skat i årets resultat i det omfang, at der er skattemæssigt underskud, da det er usikkert om dette vil blive anvendt senere.

Udskudt skat, af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv indregnes ikke.

Selskabet er skattepligtig efter selskabsskatteloven § 1. stk. 1 pkt. 2 h.

### Balancen

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Behandlingsanlæg	40 år	0%
Styresystem	20 år	0%
Forsyningsledninger	20 år	0%
Stophaner og anboringer	20 år	0%
Vandmålere	12 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Egenkapital

Vandværket er underlagt hvile-i-sig-selv princippet, hvilket indebærer, at de bidrag, som opkræves for levering af vand mv., set over en årrække, kun må modsvare de faktiske omkostninger, som vandværket har ved at producere og levere ydelsen. Der vil derfor ikke blive beregnet og/eller foreslået udbytte.

### Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatter aktiveres ikke, da det pt. ikke forventes at kunne udnyttes.

Det skattemæssige afskrivningsgrundlag er opgjort på baggrund af de regulatoriske værdier pr. 01.01.2010 med tillæg af tilkøbte aktiver og fradrag af solgte aktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Regulatoriske overdækning

Den regulative overdækning er indregnet under langfristede gæld med den del, som skal indtægtsføres år 2 efter regnskabsårets afslutning.

Overdækning som indregnes i kommende års takster er indregnet under kortfristet gæld.

## Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	Budget 2016 t.kr.	Budget 2017 t.kr.	2015 t.kr.
Nettoomsætning	2	2.230.298	2.736	2.800	2.218
Produktionsomkostninger	3	(246.754)	(205)	(270)	(207)
Drift og vedligeholdelse vandværker	4	(132.317)	(167)	(150)	(168)
Drift og vedligeholdelse ledningsnet og boringer	5	(591.537)	(625)	(650)	(402)
Administrationsomkostninger	6	(333.327)	(420)	(350)	(366)
		926.363	1.319	1.380	1.075
Personaleomkostninger	7	(345.071)	(326)	(350)	(328)
Af- og nedskrivninger		(1.325.777)	(1.200)	(1.300)	(1.164)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(744.485)</b>	<b>(207)</b>	<b>(270)</b>	<b>(417)</b>
Øvrige finansielle indtægter	8	4.350	20	5	31
Finansielle omkostninger	9	(2.943)	0	(3)	(5)
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>(743.078)</b>	<b>(187)</b>	<b>(268)</b>	<b>(391)</b>
Skat af årets resultat		(478)	0	0	(432)
<b>Årets resultat</b>		<b>(743.556)</b>	<b>(187)</b>	<b>(268)</b>	<b>(823)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>					
Overført til næste år		(743.556)	(187)	(268)	(823)

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Behandlingsanlæg	10	5.965.347	6.222
Styresystemer	10	423.842	461
Forsyningsledninger mv.	10	6.551.013	5.974
Stophaner og anboringer	10	951.500	1.212
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>13.891.702</u></b>	<b><u>13.869</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>13.891.702</u></b>	<b><u>13.869</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.967	25
Uafsluttede forbrugerregnskab		62.370	373
Andre tilgodehavender		0	37
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>415.337</u></b>	<b><u>435</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		57.834	342
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>57.834</u></b>	<b><u>342</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.608.616</u></b>	<b><u>2.963</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.081.787</u></b>	<b><u>3.740</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>17.973.489</u></b>	<b><u>17.609</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Overført overskud og underskud	11	11.381.290	12.125
<b>Egenkapital</b>		<b>11.381.290</b>	<b>12.125</b>
Overdækning til indregning i kommende års priser		3.327.104	3.571
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.327.104</b>	<b>3.571</b>
Overdækning til indregning i kommende års priser		1.854.701	726
Uafsluttede forbrugerregnskab		0	169
Leverandørgæld		456.666	115
Anden gæld	12	953.728	903
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.265.095</b>	<b>1.913</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.592.199</b>	<b>5.484</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.973.489</b>	<b>17.609</b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	13		

## Noter

### 1. Regnskabsmæssige usikkerheder om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 er følgende usikkerheder om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

SKAT har lignet selskabets selvangivne indgangsværdier for afskrivningsberettigede anlægsaktiver pr. 01.01.2010 og har efter ligningen nedsat disse med 15 mio.kr. Denne afgørelse er påklaget til Landsskatteretten.

SKAT har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i vejledning offentliggjort den 10.06.2011. Det er derfor SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er lavere end de regnskabsmæssige. De nævnte sager er alle påklaget til Landsskatteretten, og i juni 2014 afgjorde Landsskatteretten fire principielle sager til SKATs fordel.

Disse er efterfølgende indbragt for domstolene.

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at det er sandsynligt, at sagen vil falde ud til selskabets fordel.

SKAT har efter ligningen af selvangivelserne opkrævet selskabsskat uagtet, at SKATs afgørelse er indbragt for Landsskatteretten. Selskabet er i 2014 og 2015 blevet opkrævet 432 t.kr. i skat og renter for årene 2010 – 2011. SKATs ligning for 2013 – 2015 udløser ikke ingen skat, da der i disse år er fremført underskud på i alt 811 t.kr.

For indeværende år forventes ligeledes ingen skat.



## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Måleraflæsning	1.990.491	596
Målerleje	331.360	323
Tilslutningsbidrag	479.400	8
Andre indtægter	314.079	249
Regulering af årets overdækning	(885.032)	1.042
	<b>2.230.298</b>	<b>2.218</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Forsikringer produktionsanlæg	9.178	11
Teknisk bistand/tilsyn	199.660	160
Renovation	774	1
Arealleje	37.142	35
	<b>246.754</b>	<b>207</b>
<b>4. Drifts og vedligeholdelse vandværker mv.</b>		
Vedligeholdelse bygninger	95.973	92
Vedligeholdelse inventar	23.494	17
Telefonforbindelse styring	0	20
Småanskaffelser	6.579	0
Diverse omkostninger	2.620	39
Vedligeholdelse af ydre områder mv.	3.651	0
	<b>132.317</b>	<b>168</b>
<b>5. Drifts og vedligeholdelse ledningsnet og boringer</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	319.866	134
Vedligeholdelse vandmålere	28.634	48
Andre omkostninger ledningsnet	5.836	18
Boringer	13.736	11
Vandanalyser	17.462	9
Vandaflædningsafgift	39.358	38
El	166.645	144
	<b>591.537</b>	<b>402</b>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesmøder	28.224	20
Bestyrelsesansvarsforsikring	1.289	1
Annoncer	574	0
Porto og gebyrer	11.038	11
Kontorartikler og småanskaffelser	4.263	9
Telefon/internet	16.900	16
Kontingenter/abonnemeter	15.195	14
Bogføringsassistance	64.140	50
Opkrævningsservice	46.577	51
PBS gebyrer	17.015	17
Revision/regnskabsmæssig assistance	62.685	64
Anden assistance	8.188	45
Vandværkssamarbejde	12.822	28
Forsyningssekretariatet	3.499	32
Repræsentation	4.737	1
Generalforsamling	3.199	5
Ledningstegninger og diverse omkostninger	32.982	2
	<u>333.327</u>	<u>366</u>
<b>7. Personaleomkostninger</b>		
Honorar driftsleder	200.000	200
Honorar bestyrelsesformand	50.000	50
Honorar øvrig bestyrelse	65.000	65
Befordringsgodtgørelse	24.020	6
Personaleomkostninger	6.051	7
	<u>345.071</u>	<u>328</u>
<b>8. Øvrige finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitut	0	14
Renteindtægter, obligationer	1.890	12
Udbytteindtægter	2.160	5
Kursgevinster	300	0
	<u>4.350</u>	<u>31</u>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	2.943	4
Kursregulering, værdipapirer	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u><b>2.943</b></u>	<u><b>5</b></u>

	<u>Behandlings- anlæg kr.</u>	<u>Styrer- systemer kr.</u>	<u>Forsynings- ledninger mv. kr.</u>	<u>Stophaner og anboringer kr.</u>
<b>10. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2016	10.266.321	734.950	12.013.610	5.218.865
Tilgang	0	0	1.348.143	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(200.000)</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<u><b>10.266.321</b></u>	<u><b>734.950</b></u>	<u><b>13.161.753</b></u>	<u><b>5.218.865</b></u>
Opskrivninger 01.01.2016	0	0	0	0
Opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsler ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31.12.2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(4.044.316)	(274.360)	(6.039.312)	(4.006.422)
Årets afskrivninger	(256.658)	(36.748)	(708.206)	(260.943)
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136.778</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2016</b>	<u><b>(4.300.974)</b></u>	<u><b>(311.108)</b></u>	<u><b>(6.610.740)</b></u>	<u><b>(4.267.365)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	<u><b>5.965.347</b></u>	<u><b>423.842</b></u>	<u><b>6.551.013</b></u>	<u><b>951.500</b></u>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>11. Egenkapital</b>		
Egenkapital 01.01.2016	12.124.846	12.948
Årets resultat	(743.556)	(823)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>11.381.290</b>	<b>12.125</b>

Virksomheden er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Moms	106.994	49
Statsafgift, vand	765.150	785
Andre skyldige omkostninger	81.584	69
	<b>953.728</b>	<b>903</b>

## 13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Værket har ingen eventualforpligtelser.