

Indholdsfortegnelse

Fensmark Vandværk A.M.B.A
Elmevej 2

4684 Holmegaard

CVR-nr. 32909132

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

27. febr. 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Fensmark 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 29. januar 2018

Bestyrelse


Erling Green Christensen
Formand


Michael Busch Andersen


Poul Frederik Johansen

Roald Jensen



René Jensen



Den interne revisors erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte interne revisor har jeg gennemgået bestyrelsens årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Jeg har foretaget en kritisk bilagsrevision samt afstemt bankbeholdningerne. Revisionen og afstemningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Holmegaard, den 29. januar 2018


Peter Arvidsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fensmark Vandværk A.M.B.A

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

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. 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Næstved, den 29. januar 2018

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863



Ebbe Jensen
Registreret revisor
ID: mne6032

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Fensmark Vandværk A.M.B.A
Elmevej 2
4684 Holmegaard

Telefon

23232501

E-mail

fensmarkvand@gmail.com

CVR-nr.

32909132

Hjemsted

Næstved

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Erling Green Christensen, Formand
Michael Busch Andersen
Poul Frederik Johansen
Roald Jensen
René Jensen

Revisor

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved
CVR-nr.: 27433863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af godt og tilstrækkeligt vand til ejendomme i vandværkets forsyningsområde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -519.079, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 16.661.183, og en egenkapital på kr. 14.029.308.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fensmark Vandværk A.M.B.A for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, efter forbrugernes indlæste måleafregninger, i henhold til det foreliggende vandregnskab. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger i form af gager til driftspersonel og øvrige omkostninger til distribution af vand til forbrugerne.

Administrationsomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Boringer	50 år	0%
Maskinanlæg/installationer	6-20 år	0%
Grunde og bygninger	50 år	60%
Bygningsanlæg m.m - produktion	15-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Ledningsanlæg	40 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	2.281.885	2.464.466
Produktionsomkostninger	2	-891.536	-1.293.614
Dækningsbidrag I		1.390.349	1.170.852
Andre driftsindtægter	3	74.160	111.480
Distributionsomkostninger	4	-1.083.042	-1.357.151
Administrationsomkostninger	5	-504.810	-476.266
Andre eksterne omkostninger		-1.587.852	-1.833.417
Andre driftsomkostninger	6	-726.812	-69.028
Driftsresultat		-850.155	-620.113
Finansielle indtægter	7	87.947	97.651
Finansielle omkostninger	8	-129.545	-11.979
Resultat før skat		-891.753	-534.441
Skat af årets resultat	9	372.674	-166.520
Årets resultat		-519.079	-700.961
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-519.079	-700.961
		-519.079	-700.961

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	1.700.000	2.385.499
Ledningsanlæg	11	7.644.480	7.881.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	22.255	0
Boringer	13	136.130	174.784
Bygningsanlæg m.m. - produktion	14	1.167.002	802.445
Maskinanlæg/installationer	15	1.320.886	1.696.037
Materielle anlægsaktiver		11.990.753	12.940.580
Anlægsaktiver		11.990.753	12.940.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		205.596	260.326
Andre tilgodehavender	16	325.563	344.826
Periodeafgrænsningsposter		13.150	12.898
Tilgodehavender		544.309	618.050
Andre værdipapirer og kapitalandele	17	2.274.046	3.061.751
Værdipapirer og kapitalandele		2.274.046	3.061.751
Likvide beholdninger	18	1.852.075	1.823.046
Omsætningsaktiver		4.670.430	5.502.847
Aktiver		16.661.183	18.443.427

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Overført resultat	19	14.029.308	14.548.387
Egenkapital		14.029.308	14.548.387
Hensættelser til udskudt skat	20	1.124.792	1.436.164
Hensatte forpligtelser		1.124.792	1.436.164
Selskabsskat	21	52.118	612.725
Anden gæld	22	1.454.965	1.834.145
Periodeafgrænsningsposter		0	12.006
Kortfristede gældsforpligtelser		1.507.083	2.458.876
Gældsforpligtelser		1.507.083	2.458.876
Passiver		16.661.183	18.443.427
Eventualforpligtelser	23		

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	1.117.403	1.105.033
Vandsalg	2.045.634	2.317.492
Regulering vedr. tidligere år	231	-1.438
Tilslutningsbidrag	289.873	225.260
Miljøafgift	-1.171.256	-1.181.881
	2.281.885	2.464.466
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse produktion	56.066	93.262
Vedligeholdelse øvrig produktion	0	187.944
Installationer vedligeholdelse	0	7.637
Leje af jord BRH	1.500	1.500
El	119.776	130.792
Afskrivninger boringer	38.654	38.654
Afskrivninger bygninger m.v.	65.659	141.484
Afskrivninger maskinanlæg/installationer m.v.	396.917	490.067
Vandanalyser alle	35.003	45.024
Vandafledningsafgift	9.555	9.304
Løn	155.791	147.946
Værktøj m.v.	12.615	0
	891.536	1.293.614
3. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	4.800	8.000
Gebyrer momsfrie	0	2.800
Flyttegebyrer	21.280	18.400
Genåbningsgebyrer	0	2.800
Lejeindtægt Holmegaardsvej 40	48.000	79.400
Andre indtægter	80	80
	74.160	111.480
4. Distributionsomkostninger		
El	5.382	6.561
Løn driftspersonel	255.603	242.731
Ledningsnet vedligeholdelse	361.603	659.768
Vandmåler vedligeholdelse	26.371	19.080
Teknisk bistand	0	380
Afskrivninger ledningsnet	434.083	428.631
	1.083.042	1.357.151

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
5. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	85.000	85.000
Løn administration	116.711	110.834
Bestyrelsesmøder	9.454	5.200
Befordringsgodtgørelse	12.281	12.073
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	1.035	0
Kursus personale	0	3.200
Porto	440	3.702
Gebyr lønservice	3.116	3.818
Kontorartikler	4.277	3.715
Kontorinventar vedligeholdelse	170	1.192
Telefon og vagt	45.666	55.443
Kontingenter	41.724	40.388
Forsikringer	11.500	11.155
Abonnement / licensafgift	39.653	34.169
EDB udgifter	17.000	6.638
Nets udgifter / gebyrer	31.780	29.577
Bogføring	22.000	24.500
Revision af regnskab	32.000	32.000
Regnskabsassistance	13.000	0
Repræsentation	405	775
Gaver og blomster til ansatte	660	0
Generalforsamling	5.335	5.850
Tab på debitorer, konstaterede	11.603	4.980
Andre udgifter	0	2.057
	504.810	476.266
6. Andre driftsomkostninger		
Afskrivninger, Holmegaardsvej 40	19.418	19.418
Fjernvarme Holmegaardsvej 40	3.982	2.581
Elforsyning Holmegaardsvej 40	3.782	18
Vand Holmegaardsvej 40	2.479	5.335
Ejendomsskat Holmegaardsvej 40	18.570	18.505
Vedligeholdelse Holmegaardsvej 40	12.500	23.171
Nedskrivning af ejendom	666.081	0
	726.812	69.028
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	1.231	1.409
Aktieudbytte	43.315	34.040
Kursgevinst, obligationer	43.401	62.202
	87.947	97.651

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kreditorer	109.441	8
Renter, ej fradragsberettigede	20.088	3.933
Kurstab obligationer	16	8.038
	129.545	11.979
9. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	82.258	45.166
Regulering af udskudt skat	-311.372	75.308
Regulering af skat tidligere år	-143.560	46.046
	-372.674	166.520
10. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.470.889	2.470.889
Kostpris ultimo	2.470.889	2.470.889
Af- og nedskrivninger primo	-85.390	-65.972
Årets afskrivninger	-19.418	-19.418
Årets nedskrivninger	-666.081	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-770.889	-85.390
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.700.000	2.385.499
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	17.273.423	17.017.079
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	196.748	256.344
Kostpris ultimo	17.470.171	17.273.423
Af- og nedskrivninger primo	-9.391.608	-8.962.977
Årets afskrivninger	-434.083	-428.631
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.825.691	-9.391.608
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.644.480	7.881.815

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
12. Ledningsanlæg		
Kostpris primo	105.261	105.261
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	23.845	0
Kostpris ultimo	129.106	105.261
Af- og nedskrivninger primo	-105.261	-95.689
Årets afskrivninger	-1.590	-9.572
Af- og nedskrivninger ultimo	-106.851	-105.261
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.255	0
13. Boringer		
Kostpris primo	1.932.706	1.932.706
Kostpris ultimo	1.932.706	1.932.706
Af- og nedskrivninger primo	-1.757.922	-1.719.268
Årets afskrivninger	-38.654	-38.654
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.796.576	-1.757.922
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.130	174.784
14. Bygningsanlæg m.m. - produktion		
Kostpris primo	5.400.845	5.325.244
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	430.216	75.601
Kostpris ultimo	5.831.061	5.400.845
Af- og nedskrivninger primo	-4.598.400	-4.456.916
Årets afskrivninger	-65.659	-141.484
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.664.059	-4.598.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.167.002	802.445

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
15. Maskinanlæg/Installationer		
Kostpris primo	4.313.846	4.264.104
Tilgang i årets løb	20.176	49.742
Kostpris ultimo	4.334.022	4.313.846
Af- og nedskrivninger primo	-2.617.809	-2.137.314
Årets afskrivninger	-395.327	-480.495
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.013.136	-2.617.809
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.320.886	1.696.037
16. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	29.998	0
Tilgodehavende tilslutningsbidrag	295.565	344.826
	325.563	344.826
17. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Obligationer	10.272	841.379
Investeringsbeviser	2.263.774	2.220.372
	2.274.046	3.061.751
18. Likvide beholdninger		
Danske Bank, giro 797	640.158	340.947
Danske Bank, 879	1.211.917	1.482.099
	1.852.075	1.823.046
19. Overført resultat		
Saldo primo	14.548.387	14.855.261
Årets tilgang	-519.079	-700.961
Korrigeret tilslutningsbidrag fra 2013	0	394.087
Saldo ultimo	14.029.308	14.548.387
20. Hensættelser til udskudt skat		
Hensat til udskudt skat, primo	1.436.164	1.360.856
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	-311.372	75.308
Saldo ultimo	1.124.792	1.436.164

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
21. Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	612.725	656.606
Skat af årets resultat	84.118	45.166
Regl. af tidligere års skat	-143.560	46.046
Betalt indkomstskat i året	-454.025	-109.093
Betalt ordinær acontoskat	-32.000	-26.000
Restskat	-15.140	0
	52.118	612.725
22. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	54.372	0
Udgående moms	849.929	928.425
Indgående moms	-415.703	-473.514
Elafgift	-133.119	-135.102
Afregnet moms	-232.550	-265.437
	122.929	54.372
Anden gæld		
Skyldig A-skat	20.612	23.156
Skyldig ATP	568	568
Skyldige feriepenge	198	890
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	50.234	53.272
Skyldigt bestyrelseshonorar	21.250	21.250
Depositum, Holmegaardsvej 40	1.000	7.000
Forudbetalinger forbrugere	238.398	269.724
Andre skyldige omkostninger	420.169	813.681
Skyldig grøn afgift vand	567.931	578.556
Tilbagebetaling forbrugere	11.676	11.676
	1.332.036	1.779.773
Anden gæld i alt	1.454.965	1.834.145

23. Eventualforpligtelser

Skattesag

Der er i 2014 indgivet en klage til SKAT vedrørende deres nedskrivning af værdiansættelserne på vandværksbygninger, installationer og ledningsnet, som er sket med tilbagevirkende kraft fra 2010.

Der afventes pt. en afklaring på 2 prøvesager ved Østre Landsret. Disse sager er afgjort i 2018, men de er efterfølgende anket til Højesteret.

De opkrævede skatter på grundlag af SKATs ændringer i værdiansættelserne er betalt.