

**Andelsselskabet Langeskov Vandværk
A.m.b.a.
CVR-nr. 18 54 13 19
Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2018

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Pengestrømsopgørelse for 2017	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Langeskov Vandværk A.m.b.a.

c/o Keld Ib Hansen

Nyborgvej 22

5550 Langeskov

CVR-nr.: 18 54 13 19

Hjemstedskommune: Kerteminde

Stiftet: 14. marts 1934

E-mail: kihas@mail.tele.dk

Bestyrelse

Keld Ib Hansen (formand)

Kurt M. Poulsen

Henning Rasmussen

Mogens Hansen

Karsten Larsen

Janus Hansen

Ulrik Jensen

Kundeservice

Kerteminde Forsyning A/S

Telefon: 70253333

E-mail: forsyning@kertemindeforsyning.dk

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Finanscenter Fyn

Albani Torv 2-3

5000 Odense C

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Andelsselskabet Langeskov 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

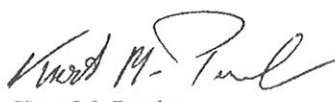
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

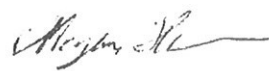
Langeskov, den 15.03.2018

Bestyrelse


Keld Ib Hansen
formand

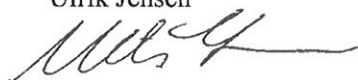

Kurt M. Poulsen


Henning Rasmussen

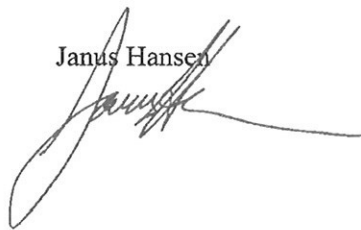

Mogens Hansen

Karsten Larsen

Janus Hansen

Ulrik Jensen






Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Langeskov Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Langeskov Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

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.

Odense, den 15.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Anders Flou
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forsyne ejendommene i Langeskov med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for Andelsselskabet Langeskov Vandværk A.m.b.a. er på (1.826) t.kr., som er negativt påvirket med 257 t.kr. vedr. regulering af takstmæssig over-/underdækning, nedskrivning af anlægsaktiver på 316 t.kr. og indregning af udskudt skat primo året på 1.075 t.kr.

Under hensyntagen hertil anser bestyrelsen resultatet som acceptabelt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i 2017 indregnet udskudt skat efter SKAT's indgangsværdier af materielle anlægsaktiver, jf. afgørelse fra Landsskatteretten. Dette har medført en udskudt skat på 1.075 t.kr. primo året, som er udgiftsført i 2017. Det vurderes, at der herefter ikke er nogen usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.475.129	1.499
Regulering, taksmæssig over-/underdækning	2	(256.727)	3.266
Produktionsomkostninger	3,6	<u>(563.457)</u>	<u>(552)</u>
Bruttoresultat		654.945	4.213
Distributionsomkostninger	4,7	(1.278.181)	(654)
Administrationsomkostninger	5,6,7	<u>(449.893)</u>	<u>(554)</u>
Driftsresultat		(1.073.129)	3.005
Finansielle indtægter	8	577	0
Finansielle omkostninger	9	<u>(626)</u>	<u>(4)</u>
Resultat før skat		(1.073.178)	3.001
Skat af årets resultat	10	<u>(752.806)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.825.984)</u>	<u>3.001</u>
Der foreslås disponeret således:			
Overført til kapitalkonto		<u>(1.825.984)</u>	<u>3.001</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Vandværk og ledningsnet		12.826.612	13.667
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger		<u>120.000</u>	<u>742</u>
Materielle anlægsaktiver	11	<u>12.946.612</u>	<u>14.409</u>
 Anlægsaktiver		 <u>12.946.612</u>	 <u>14.409</u>
Årsopgørelser, forbrugere		36.843	38
Andre tilgodehavender	12	579.800	150
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.339</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender		<u>624.982</u>	<u>201</u>
 Likvide beholdninger		 <u>2.686.892</u>	 <u>2.757</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.311.874</u>	 <u>2.958</u>
 Aktiver		 <u>16.258.486</u>	 <u>17.367</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Kapitalkonto		4.601.743	6.428
Reserve for opskrivninger		<u>7.946.798</u>	<u>7.947</u>
Egenkapital		<u>12.548.541</u>	<u>14.375</u>
Udsudte skatteforpligtelser	13	<u>752.806</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>752.806</u>	<u>0</u>
Lån KommuneKredit	14	248.314	289
Reguleringsmæssig overdækning	15	<u>557.205</u>	<u>209</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>805.519</u>	<u>498</u>
Lån KommuneKredit	14	40.000	40
Reguleringsmæssig overdækning	15	545.357	637
Anden gæld	16	<u>1.566.263</u>	<u>1.817</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.151.620</u>	<u>2.494</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.957.139</u>	<u>2.992</u>
Passiver		<u>16.258.486</u>	<u>17.367</u>
Kontraktlige forpligtelser	19		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Kapitale- konto kr.	Reserver for opskriv- ninger kr.	I alt kr.
Egenkapital 01.01.2017	6.427.727	7.946.798	14.374.525
Årets resultat	(1.825.984)	0	(1.825.984)
Egenkapital 31.12.2017	4.601.743	7.946.798	12.548.541

Opskrivninger kan henføres til selskabets anlægsværdi for hovedanlæg og forsynings- og stikledninger, som er opskrevet pr. 01.01.2003.

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Driftsresultat		(1.073.129)	3.005
Afskrivninger		937.206	694
Tab, nedskreven værdi af SRO-anlæg		316.184	0
Regulering, takstmæssig over-/underdækning		256.727	(3.266)
Ændring i driftskapital	18	<u>(674.335)</u>	<u>106</u>
		(237.347)	539
Modtagne renteindtægter mv.		577	0
Betalte renteomkostninger mv.		<u>(626)</u>	<u>(4)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(237.396)</u>	<u>535</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.200.324)	(2.016)
Indgåede anlægsbidrag		<u>1.409.050</u>	<u>75</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>208.726</u>	<u>(1.941)</u>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		<u>(41.130)</u>	<u>(1.310)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(41.130)</u>	<u>(1.310)</u>
Ændring i likvide midler		(69.800)	(2.716)
Likvider 01.01.2017		<u>2.756.692</u>	<u>5.473</u>
Likvider 31.12.2017	19	<u>2.686.892</u>	<u>2.757</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	708.948	711
Forbrug efter måler	768.865	780
Byggevand	2.500	6
Andre indtægter	0	2
Lukkegebyr uden moms	0	4
Restancegebyrer	0	1
Kompensation elforbrug konzentrorer	(5.184)	(5)
	<u>1.475.129</u>	<u>1.499</u>
2. Regulering, takstmæssig over-/underdækning		
Regulering, takstmæssig over-/underdækning	(802.084)	1.436
Indregning i prisloft fra tidligere år	545.357	545
Ekstraordinær afdrag på lån vedrørende foretagne investeringer	0	1.200
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst, overført fra regulering, takstmæssige overdækning, primo	0	85
	<u>(256.727)</u>	<u>3.266</u>
3. Produktionsomkostninger		
Køb af el	71.186	98
Alm. vedligeholdelse af vandværket	16.575	83
Vandanalyser og kontrol af vandprøver	23.173	54
Abonnement Forsyningssekretariat/Konkurrencestyrelsen	4.250	4
Revisor - vedrørende indberetning til Forsyningssekretariatet	12.450	21
Erstatning til grundejere i henhold til lovgivning	0	1
Lønninger værkpasser og medhjælper	99.388	83
Ejendomsskat og vandafledning	5.715	7
Vandforbrug, vandværksbygning (køkken/toilet)	1.016	0
Forsikringer	43.586	40
Teknisk assistance	90.197	76
Kontrolordning, målere i drift	45.992	0
Reparation- og vedligeholdelse, diverse	5.563	1
Afskrivninger ejendom	23.188	15
Afskrivninger maskiner	75.143	6
Afskrivninger SRO-anlæg og diverse inventar	46.035	63
	<u>563.457</u>	<u>552</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledninger	135.493	32
Reparation, udskiftning og aflæsning af målere	33.664	13
Afskrivninger på ledninger	338.271	313
Afskrivninger på forbrugsmålere	554.400	361
Periodisering tilslutningsafgifter	(99.831)	(65)
Tab, nedskrivning SRO-anlæg	316.184	0
	1.278.181	654
5. Administrationsomkostninger		
Kørselsgodtgørelse (skattefri)	0	1
Uddannelsestur til Island	44.000	0
Honorar formand	100.000	100
Annoncer og reklame	2.463	4
Diverse kontorhold	5.073	6
Telefon inklusive køb af mobiltelefon	13.264	16
It-omkostninger inklusive abonnement	21.192	39
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.996	8
Gaver og blomster	160	2
Småanskaffelser	8.077	0
Revision	26.000	25
Regnskabsmæssig assistance, Deloitte	25.050	32
Outsourcing, Deloitte	38.500	17
Regnskabsførelse, Energi Fyn	0	263
Regnskabsførelse forbrugsregnskab, Kerteminde Forsyning	147.284	37
Advokatbistand	10.000	0
Tab på debitorer	2.834	4
	449.893	554

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
6. Personalemkostninger		
Personalemkostninger indgår som en del af regnskabsposterne "Produktionsomkostninger" og "Administrationsomkostninger".		
De samlede personalemkostninger udgør:		
Lønning og honorarer	<u>199.388</u>	<u>183</u>
Personalemkostninger indgår således:		
Produktionsomkostninger	99.388	83
Administrationsomkostninger	<u>100.000</u>	<u>100</u>
	<u>199.388</u>	<u>183</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
7. Afskrivninger		
Afskrivninger indgår som en del af regnskabsposterne "Produktionsomkostninger" og "Drift, ledningsnet og anlæg"		
De samlede afskrivninger udgør:		
Vandværk og råvandsledning	144.366	84
Forsynings- og stikledninger	892.671	674
Anlægsbidrag	(99.831)	(65)
Tab ved optagning af ledninger	<u>316.184</u>	<u>0</u>
	<u>1.253.390</u>	<u>693</u>
Afskrivninger indgår således:		
Produktionsomkostninger	144.366	84
Drift, ledningsnet og anlæg	1.109.024	609
Administrationsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.253.390</u>	<u>693</u>
8. Finansielle indtægter		
Renter, KommuneKredit	<u>577</u>	<u>0</u>
	<u>577</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
9. Finansielle omkostninger		
Rente og gebyr debitor/kreditor	0	3
Renteudgifter	626	0
Bankgebyrer	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>626</u>	<u>4</u>

10. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	(321.913)	0
Regulering af udskudt skat pr. 01.01.2017	<u>1.074.719</u>	<u>0</u>
	<u>752.806</u>	<u>0</u>

	<u>Vandværk og</u> <u>råvandsledning</u> <u>kr.</u>	<u>Forsynings- og</u> <u>stikledninger</u> <u>kr.</u>	<u>Anlægs-</u> <u>bidrag</u> <u>kr.</u>	<u>Materielle</u> <u>anlægsaktiver</u> <u>under udførelse</u> <u>kr.</u>
11. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2017	1.366.015	12.163.532	(2.258.842)	741.771
Tilgang	1.385.931	436.164	(1.409.050)	394.456
Afgang	<u>(632.369)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.016.227)</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>2.119.577</u>	<u>12.599.696</u>	<u>(3.667.892)</u>	<u>120.000</u>
Opskrivninger 01.01.2017	<u>304.092</u>	<u>7.642.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31.12.2017	<u>304.092</u>	<u>7.642.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 01.01.2017	(773.633)	(4.841.519)	64.606	0
Årets afskrivninger	(144.366)	(892.671)	99.831	0
Tilbageførsler ved afgang	<u>316.185</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2017	<u>(601.814)</u>	<u>(5.734.190)</u>	<u>164.437</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>1.821.855</u>	<u>14.508.212</u>	<u>(3.503.455)</u>	<u>120.000</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
12. Andre tilgodehavender		
Moms	0	150
Anlægsbidrag	<u>579.800</u>	<u>0</u>
	<u>579.800</u>	<u>150</u>

13. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Anlægsaktiver	1.267.806	0
Hensættelser (mellemlægning med andelshavere)	(242.564)	0
Skattemæssigt underskud	<u>(272.436)</u>	<u>0</u>
	<u>752.806</u>	<u>0</u>

Selskabet har i 2017 indregnet udskudt skat efter SKAT's indgangsværdier af materielle anlægsaktiver, jf. afgørelse fra Landsskatteretten. Dette har medført en udskudt skat på 1.075 t.kr. primo året, som er udgiftsført i 2017. Det vurderes, at der herefter ikke er nogen usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat.

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
14. Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af lån KommuneKredit	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	<u>40.000</u>	<u>40</u>
 Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	 <u>248.314</u>	 <u>289</u>
	<u>288.314</u>	<u>329</u>
 Forfald efter mere end 5 år		
KommuneKredit	<u>88.000</u>	<u>130</u>
	<u>88.000</u>	<u>130</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
15. Regulering, takstmæssige over-/underdækning		
Saldo 01.01.2017	845.835	4.112
Årets over-/underdækning	802.084	(1.436)
Indregning i prisloft fra tidligere år	(545.357)	(545)
Ekstraordinær afdrag på lån vedrørende foretagne investeringer	0	(1.200)
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst, overført fra reguleringsmæssig overdækning, primo	0	(85)
	<u>1.102.562</u>	<u>846</u>
Heraf kortfristet del	<u>(545.357)</u>	<u>(637)</u>
	<u>557.205</u>	<u>209</u>
Forfalden inden 1 år	545.357	637
Forfalden efter 1 år, men inden 5 år	557.205	209
Forfalden efter 5 år	0	0
	<u>1.102.562</u>	<u>846</u>
16. Anden gæld		
Moms	369.580	0
Vandafgift	989.239	974
A-skat og AM-bidrag	59.568	55
Feriepenge	1.770	1
Renoveringsomkostninger af anlæg	146.066	787
Skattekonto	40	0
	<u>1.566.263</u>	<u>1.817</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(423.250)	(100)
Ændring i leverandørgæld mv.	(251.085)	206
	<u>(674.335)</u>	<u>106</u>
18. Likvider		
Likvide beholdninger	<u>2.686.892</u>	<u>2.757</u>
	<u>2.686.892</u>	<u>2.757</u>

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
19. Kontraktlige forpligtelser		
Kontrakt vedrørende investeringer i SRO-anlæg mv. til levering i 2017 udgør	0	373
Kontrakt vedrørende investeringer i elektroniske målere til endelig levering i 2017 udgør	100.000	123
Kontrakter vedrørende investeringer i rentvandspumper til levering i 2017 udgør	0	183
Kontrakt vedrørende ledningsarbejder	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>679</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A med enkelte tilvalg efter klasse C. Regnskabsopstillingen er i væsentligt omfang tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning omkring opstilling af årsregnskaber for mindre vandværker.

Den anvendte regnskabspraksis, som er valgt under hensyntagen til andelsselskabets art og omfang, er således i overensstemmelse med retningslinierne for regnskabsaflæggelse for vandværker i Danmark.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i 2017 indregnet udskudt skat med udgangspunkt i SKAT's indgangsværdier for materielle anlægsaktiver. Indregning af udskudt skat efter de væsentlig lavere indgangsværdier ifølge SKAT ved sammenholdelse med opgjort værdi af Forsyningssekretariatet har medført en udskudt skat primo året på 1.075 t.kr. Regulering er indregnet i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

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 vand og de dermed beslægtede indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbruger har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Regulering, taksmæssig over-/underdækning

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over-/underdækning med selskabets forbrugere indregnes i resultatopgørelsen. Mellemværende af over-/underdækning med selskabets forbrugere indregnes som en selvstændig balancepost.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over-/underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv princippet. En eventuel over-/underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægten, herunder forbrug af el samt andre omkostninger til drift af vandværk.

Drift, ledningsnet og anlæg

Drift, ledningsnet og anlæg omfatter omkostninger til salg af vand, blandt andet drift af ledningsnet, målere samt løn til driftspersonale og afskrivninger på ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen, samt kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Materielle anlægsaktiver omfatter vandværk, råvandsledning, forsynings- og stikledninger samt anlægsbidrag. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygningsanlæg (vandværk og råvandsledning)	40 år
Maskinanlæg, hovedanlæg (vandværk og råvandsledning)	10 år
Forsynings- og stikledninger	50 år
Anlægsbidrag (indtægt)	40 år

Anlægsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes under materielle anlægsaktiver og periodiseres over 40 år.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Langfristet lån

Lån måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles lån til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld. Som en del af selskabets gældsforpligtelser vises overdækninger, netto med forbrugere, som skal tilbagebetales over vandtakster i perioden 2021-2024.

Andre finansielle forpligtelser

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