

Andelsselskabet Marielyst Vandværk
Cypresvej 20
4873 Væggerløse
CVR-nr. 60 11 29 16

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance pr. 31.12.2015	13
Egenkapitalopgørelse for 2015	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Marielyst Vandværk
Cypresvej 20
4873 Væggerløse
CVR-nr.: 60 11 29 16
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54136095

Bestyrelse

Jørn Lavtsen, formand
Flemming Møller Jensen, næstformand
Finn Andersen, sekretær
Alfred Jensen, kassér
Tom Ahlqvist

Direktion

Anne-Mette Lysgaard

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for Andelsselskabet Marielyst Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 17.03.2016

Direktion



Anne-Mette Lysgaard
Administrativ leder

Bestyrelse



Jørn Lavtsen
Formand



Flemming Møller Jensen
næstformand



Finn Andersen



Alfred Jensen



Tom Ahlqvist

Foreningsvalgte revisores påtegning

Som folkevalgte revisorer for Andelsselskabet Marielyst Vandværk har vi revideret årsregnskabet for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Væggerløse, den 18/4-2016



Bodil Blomquist



Erling R. Nilsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Marielyst Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Marielyst Vandværk for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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, om 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 vurdering 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden op, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af vandsektorloven.

Yderligere skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for konsekvenserne af SKATs ligning af selskabets skattemæssige værdier pr. 01.01.2010.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det påvirker vores konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende samt for det kommende år, i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vores revision

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 17.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Svend Sand

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsresultatet er 253.000 kr. mindre end budgettet. De ca. 200.000 kr. kan henføres til kurstab på vores obligationsbeholdning. Sidste år havde vi plus på det økonomiske engagement. De sidste 50.000 kr. er stigning i de generelle omkostninger.

Vores samlede investeringer i 2015 blev på 2.135.000 kr., og det skyldes en bestyrelsesbeslutning om at øge udskiftningen af målere fra målsætningen på 1.200 stk. til ca. 1.800 målere. De mange udskiftninger er dels udført af vores egne medarbejdere samt en deltidsansat.

Begrundelsen herfor var, at vandsektorloven skulle ændres væsentligt, så udgangspunktet for div. reguleringer/besparelser i de næste 4 år beregnes ud fra vore regnskaber 2013-14-15.

Ved udgangen af 2015 er der således i alt udskiftet 4.681 målere ud af 5.398 målere, og en større investering over flere år kan derfor afsluttes i 2016 – et par år før oprindeligt planlagt.

Ligeledes medfører revisionen af vandsektorloven, at kravet om en ”Årsberetning for intern overvågning” er bortfaldet og dermed ikke udarbejdet for 2015.

Regnskabet viser som planlagt et underskud, og det er en del af et pålagt krav til branchen om at afvikle vor økonomiske kapital over max. 10 år. Dette krav er dog nu ophævet, gældende fra 1.1.2017.

Årsregnskabet viser et driftsmæssigt overskud på 1.518 t.kr før afskrivninger og renter mod budget på 1.571 t.kr., og efter afskrivninger et underskud på (1.284) t.kr. mod budget på (1.031) t.kr.

Den likvide beholdning er ultimo 2015 på 19.334 kr. Egenkapitalen udgør 85.742.411 kr., og består dels af en kapitalkonto på (1.898.660) kr. samt opskrivning af anlægsaktiver på 87.641.071 kr.

Hvile-i-sig-selv regnskab

	Hvile-i- sig-selv 2015 t.kr.	Årsregn- skab 2015 t.kr.
Omsætning	4.247	4.247
Produktionsomkostninger, driftsomkostninger	(1.053)	(1.053)
Produktionsomkostninger, afskrivninger	<u>0</u>	<u>(671)</u>
Bruttoresultat	3.194	2.523
Distributionsomkostninger, driftsomkostninger	(724)	(724)
Distributionsomkostninger, afskrivninger	0	(1.992)
Administrationsomkostninger, driftsomkostninger	(952)	(952)
Administrationsomkostninger, afskrivninger	<u>0</u>	<u>(17)</u>
Resultat før finansielle poster	1.518	(1.162)
Finansielle indtægter	179	179
Finansielle udgifter	(301)	(301)
Skat, tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	1.396	<u>(1.284)</u>
Investeringer 2015, netto	<u>(2.135)</u>	
Årets resultat ud fra hvile-i-sig-selv princippet	<u>(739)</u>	

I ovenstående er årsregnskabet 2015 angivet med afskrivninger (i højre kolonne) efter gældende regnskabsprincipper med afskrivninger, hvor resultatet viser afskrivninger på i alt 2.680 t.kr.

Til sammenligning kan angives investeringer i 2015 netto (venstre kolonne) på 2.135 t.kr.

Der er således investeret 545 t.kr. mindre end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Formålet med at vise venstre kolonne hvile-i-sig-selv 2015 og sammenligne den med årsregnskabskolonnen 2015 er at vise, at der er indtægter fra salg af vand + resultatet af finansielle indtægter på 4.426 t.kr., mens der er omkostninger og investeringer for i alt 5.165 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.

Bestyrelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

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 (som er identiske med POLKA værdierne) blevet reduceret med 72 mio.kr. Selskabet har klaget denne afgørelse til Landskatteretten 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 2014. Der forventes ikke pålignet skat for 2014 og 2015.

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.

Takstmæssig over-/underdækning

Over-/underdækning indeholder en historisk over-/underdækning samt en beregnet saldo ud fra forskrifter fra Forsyningssekretariatet.

Den historiske over-/underdækning er opgjort pr. 31.12.2009 og 31.12.2010, og er beregnet ud fra de likvide beholdninger fratrukket gæld, som ikke vedrører investeringer. Disse saldi indregnes som tillæg/fradrag til selskabets indtægtsramme frem til og med 2014. Den historiske over-/underdækning skal ikke genberegnes efter den 31.12.2010.

Fra og med 2011 skal der årligt beregnes en over-/underdækning, som indeholder to særskilte beregninger. Den første er en beregning af de primære indtægter i forhold til den tildelte indtægtsramme, som korrigeres, såfremt investeringstillægget er over de faktiske investeringer. Den anden del af beregningen er en opgørelse af de budgetterede tillæg for nettofinansielle poster, 1:1 omkostninger samt miljø- og servicemål set i forhold til de realiserede omkostninger til de forskellige tillægstyper. De to beregninger sammenlægges og hensættes i regnskabet såfremt beregningerne udviser en gæld og indregnes som udgangspunkt i indtægtsrammen to år efter opgørelsesåret. Såfremt der er et aktiv, oplyses det som en eventualaktiv, idet ledelsen som udgangspunkt ikke ønsker at udnytte prisloftet fuldt ud.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, brugerinstallationer, målere, afskrivninger samt andel af omkostninger til personalet, kørsel, lokaler og administration som kan henføres til distribution.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoomkostninger mv., herunder afskrivninger og gager.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen.

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 regnskabsmæssige 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 selskabsskatteoven § 1. stk. 1 pkt. 2 h.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5 – 75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Distributionsanlæg	5 – 100 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

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

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 pro-
ducere og levere ydelsen. Der vil derfor ikke blive beregnet og/eller foreslået udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.	Budget 2016 t.kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	2	4.246.630	4.350	4.235	3.853
Direkte produktionsomkostninger	3	<u>(1.724.164)</u>	<u>(1.838)</u>	<u>(1.740)</u>	<u>(1.645)</u>
Bruttoresultat		2.522.466	2.512	2.495	2.208
Distributionsomkostninger	4	(2.715.654)	(2.485)	(2.549)	(2.572)
Administrationsomkostninger	5	<u>(969.100)</u>	<u>(1.138)</u>	<u>(916)</u>	<u>(1.003)</u>
Resultat af primær drift		(1.162.288)	(1.111)	(970)	(1.367)
Andre finansielle indtægter	9	179.100	180	180	316
Andre finansielle omkostninger	10	<u>(300.916)</u>	<u>(100)</u>	<u>(100)</u>	<u>(206)</u>
Ordinært resultat før skat		(1.284.104)	(1.031)	(890)	(1.257)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(358)</u>
Årets resultat		<u>(1.284.104)</u>	<u>(1.031)</u>	<u>(890)</u>	<u>(1.615)</u>
Forslag til resultatdisponering					
Overført til kapitalkonto		<u>(1.284.104)</u>	<u>(1.031)</u>	<u>(890)</u>	<u>(1.615)</u>
I alt		<u>(1.284.104)</u>	<u>(1.031)</u>	<u>(890)</u>	<u>(1.615)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		12.540.124	12.843
Andre anlæg og driftsmateriel og inventar		84.830	254
Distributionsanlæg		67.451.898	67.525
Materielle anlægsaktiver	11	80.076.852	80.622
Obligationer		7.529.659	8.071
Finansielle anlægsaktiver		7.529.659	8.071
Anlægsaktiver		87.606.511	88.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.817.133	5.247
Selskabsskat		28.112	33
Andre tilgodehavender		2.599	0
Tilgodehavender		5.847.844	5.280
Likvide beholdninger	12	19.334	750
Omsætningsaktiver		5.867.178	6.030
Aktiver		93.473.689	94.723

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalkonto		(1.898.660)	(615)
Reserve for opskrivninger		87.641.071	87.641
Egenkapital		85.742.411	87.026
Gæld til kreditinstitutter		5.101.747	5.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.199	125
Anden gæld	13	2.526.332	2.368
Kortfristede gældsforpligtelser		7.731.278	7.697
Gældsforpligtelser		7.731.278	7.697
Passiver		93.473.689	94.723

Eventualaktiver og -passiver samt sikkerhedsstillelser

14-16

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Reserve for op- skrivninger t.kr.	Kapital konto t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2015	87.641	(615)	87.026
Årets resultat	0	(1.284)	(1.284)
Egenkapital 31.12.2015	87.641	(1.899)	85.742

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandsektorens organisation 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 restriktionerne i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital.

Noter

1. Regnskabsmæssige usikkerheder om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 er følgende usikkerheder om indregning og måling væsentligt 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 72 mio.kr. Denne afgørelse er påklaget til Landskatteretten.

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 Landskatteretten, og i juni 2014 afgjorde Landskatteretten 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 Landskatteretten. Selskabet er i 2014 blevet opkrævet 431 t.kr. i skat og renter for årene 2010 – 2012.

I indeværende år er selskabet blevet godskrevet et tilgodehavende vedrørende 2012. Yderligere har selskabet indbetalt 24 t.kr. frivilligt vedr. 2015.

2. Nettoomsætning

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Salg af vand	1.477.585	1.338
Fast afgift	2.505.733	2.268
Ledningsbidrag	89.600	48
Gebyrer	78.489	98
Andre indtægter	95.223	101
	<u>4.246.630</u>	<u>3.853</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Direkte produktionsomkostninger		
Forbrug		
Vedligeholdelse bygninger og udenomsarealer	15.731	113
Vedligehold materiel, maskiner m.m.	14.521	5
Køb af materialer og værktøj	25.744	48
Drift af iltnings- og filteranlæg	11.434	11
Rengøring	18.548	32
Abonnementer og kontingenter	20.727	1
Ejendomsskat og vandforbrug	2.884	4
Forsikringer	8.086	11
Administrationsomkostninger	4	0
El	102.581	93
Driftsledelse	59	6
Kurser – vandværk	3.950	5
Egen og fremmede analyser	25.928	40
Drift af SRO-anlæg	40.585	14
Telefon	684	1
EDB-udgifter	37.550	20
Vagtordning, ekstern	0	7
Vedligehold boringer	0	30
Forbrug i alt	329.016	441
Afskrivninger	671.162	591
	<u>1.000.178</u>	<u>1.032</u>
Fordelingskonti		
Andel personaleomkostninger	682.343	512
Andel kørselsomkostninger	34.060	26
Andel Administrationsomkostninger	0	66
Andel lokaleomkostninger	7.583	9
Fordelingskonti i alt	723.986	613
	<u>1.724.164</u>	<u>1.645</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
4. Distributionsomkostninger		
Forbrug		
Vedligeholdelse hovedledning	30.978	14
Vedligeholdelse forsyningsledning	0	9
Vedligeholdelse stikledning	63.591	17
Vedligeholdelse målerbrønde	0	8
Vedligeholdelse øvrigt materiel	550	0
Småanskaffelser	4.402	0
Rengøring	2.520	0
Fremmede analyser	1.100	0
Eftersyn af brugerinstallationer	10.129	0
Kundeinformation og administration	58.949	0
El	39.465	16
Rambøll radio og internet	7.736	35
EDB-omkostninger	1.666	49
Advokat	11.600	0
Gebyrer	2.305	0
Kontorartikler	5.799	0
Porto	66.554	0
Møder mv.	10.295	8
Forbrug i alt	317.639	156
Afskrivninger	1.992.352	1.785
	<u>2.309.991</u>	<u>1.941</u>
Fordelingskonti		
Andel personaleomkostninger	382.376	436
Andel kørselsomkostninger	19.047	18
Administrationsomkostninger	0	174
Andel lokaleomkostninger	4.240	3
Fordelingskonti i alt	405.663	631
	<u>2.715.654</u>	<u>2.572</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Administration		
Edb-omkostninger	62.257	89
Revision og regnskabsassistance	84.850	43
Benchmarking	720	96
Mødeudgifter	38.137	54
Forsikring	3.639	4
Repræsentation	963	5
Kørselsudgifter bestyrelsen	23.217	24
Honorar bestyrelsen	138.023	135
Juridisk bistand administration	0	14
Abonnementer	31.856	3
Øvrige administrationsomkostninger	(283)	1
Tab på debitorer	40.743	9
Indgået tidligere afskrevne fordringer	0	(2)
Erstatning lodsejere	884	0
Rengøring	11.628	0
Ekstern rådgivning	1.894	0
Kursus	7.551	0
LER	17.676	0
Kontingenter	45.197	34
Gebyrer og porto	35.562	90
Kontorartikler	14.059	15
Vedligeholdelse kontormaskiner	11.686	21
Forbrugerinformation	5.030	25
Telefon	37.239	23
Småanskaffelser	10.157	12
Forbrug i alt	622.685	695
Afskrivninger	16.952	170
	<u>639.637</u>	<u>865</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Fordelingskonti		
Andel personaleomkostninger	303.072	344
Andel kørselsomkostninger	21.586	12
Administration overført til produktionsomkostninger	0	(66)
Administration overført til distributionsomkostninger	0	(174)
Andel af lokaleomkostninger	4.805	22
Fordelingskonti i alt	<u>329.463</u>	<u>138</u>
	<u>969.100</u>	<u>1.003</u>
 6. Fordelte personaleomkostninger		
Lønninger inkl. feriepenge	1.599.500	1.380
Vagtordninger	0	142
Regulering feriepengeforpligtelse	0	(25)
Pensioner	16.400	107
Sociale omkostninger	21.062	20
Skattefri kørsel	26.604	31
Kursusomkostninger	9.967	72
Arbejdsskadeforsikring mv.	0	3
Arbejdstøj mv.	18.574	11
Øvrige personaleomkostninger	15.189	17
	<u>1.707.296</u>	<u>1.758</u>
 Fordelte personaleomkostninger		
Overførte personaleomkostninger	(682.343)	(513)
Overført til distributionsomkostninger	(382.376)	(436)
Overført til administrationsomkostninger	(303.072)	(344)
Overført til investeringer	(339.505)	(465)
	<u>(1.707.296)</u>	<u>(1.758)</u>
 I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
7. Fordelte kørselsomkostninger		
Brændsel	21.601	20
Vedligeholdelse	27.396	8
Forsikringer og vægtafgift	<u>25.696</u>	<u>29</u>
	74.693	57
Overførte bilomkostninger	(34.060)	(27)
Overført til distributionsomkostninger	(19.047)	(18)
Overført til administrationsomkostninger	<u>(21.586)</u>	<u>(12)</u>
	(74.693)	(57)
I alt	0	0
8. Fordelte lokaleomkostninger		
Vedligeholdelse	5.299	7
Vand og varme	<u>11.329</u>	<u>27</u>
	16.628	34
Overførte lokaleomkostninger	(7.583)	(9)
Overført til distributionsomkostninger	(4.240)	(3)
Overført til administrationsomkostninger	<u>(4.805)</u>	<u>(22)</u>
	(16.628)	(34)
I alt	0	0
9. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	2.509	25
Renter, obligationer	174.701	291
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.890</u>	<u>0</u>
	179.100	316

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
10. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	97.322	114
Kursregulering af værdipapirer	7.958	8
Renter, kreditorer	30	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	84
Kursregulering	195.606	0
	<u>300.916</u>	<u>206</u>

	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Distributions anlæg kr.</u>
11. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	4.102.044	847.594	7.612.471
Tilgang	292.260	0	1.842.946
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2015	<u>4.394.304</u>	<u>847.594</u>	<u>9.455.417</u>
Opskrivninger 01.01.2015	14.162.049	0	73.479.022
Årets opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger ved afgang	0	0	0
Opskrivninger 31.12.2015	<u>14.162.049</u>	<u>0</u>	<u>73.479.022</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(5.421.352)	(593.242)	(13.566.474)
Årets afskrivninger	(594.877)	(169.522)	(1.916.067)
Nedskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	<u>(6.016.229)</u>	<u>(762.764)</u>	<u>(15.482.541)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>12.540.124</u>	<u>84.830</u>	<u>67.451.898</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
12. Likvide beholdninger		
Kasse	3.409	6
Jyske Bank åbent depot	5.204	9
Jyske Bank spærret depot	10.721	16
Alm. Brand Bank	0	650
Alm. Brand Bank højrentekonto	0	69
	<u>19.334</u>	<u>750</u>
13. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	53.513	45
ATP og andre sociale ydelser	2.520	2
Pensionsbidrag	0	8
Feriepenge	171.133	234
Vandafgift, oktober kvartal	1.125.288	1.164
Revisor	45.000	45
Andre skyldige omkostninger	48.170	0
Skyldig moms	1.080.708	870
	<u>2.526.332</u>	<u>2.368</u>

14. Eventualaktiv

Selskabet har ikke indregnet takstmæssig underdækning for i alt 1.948 t.kr., idet selskabets ledelse ikke ønsker at udnytte prisloftet fuldt ud.

15. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

16. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 5.102 t.kr. er der givet pant i alt for 5.065 t.kr. omfattende likvid konto samt aktier og obligationer.