

Andelsselskabet Vejgaard Vandværk

Sofievej 79, 9000 Aalborg

CVR-nr. 76 79 28 28

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2017.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jacob Munch Hansen', written over a horizontal line.

Jacob Munch Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Andelsselskabet Vejgaard Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

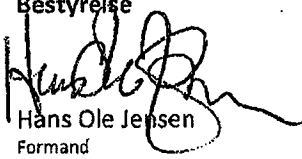
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.


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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

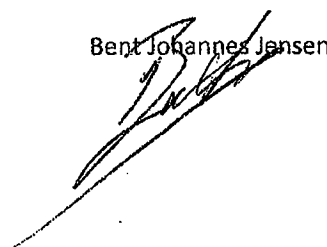
Aalborg, den 9. marts 2017

Bestyrelse


Hans Ole Jensen
Formand


Kjeld Nøhr Christensen
Næstformand


Claus Stavad


Bent Johannes Jensen


Lis Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Vejgaard Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vejgaard Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 (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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi skal, uden at påvirke vores konklusion, henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor usikkerheden omkring fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på de materielle anlægsaktiver og den deraf afledte effekt på udskudt skat mv. beskrives.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Vejgaard Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

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 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. 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 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.

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.

Aalborg, den 9. marts 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andelsselskabet Vejgaard Vandværk Sofievej 79 9000 Aalborg
	Telefon: 98129833
	CVR-nr.: 76 79 28 28
	Hjemsted: Vejgaard
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Hans Ole Jensen, Formand Kjeld Nøhr Christensen, Næstformand Claus Stavvad Bent Johannes Jensen Lis Sørensen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Børge Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forsyningssekretariatet har for branchen fastsat standardpriser til beregning af de skattemæssige indgangsværdier af vandværkernes materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. SKAT har dog i en række afgørelser og også overfor selskabet afvist modellen, og i stedet krævet de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnet ud fra en tillempet DCF-model. Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige.

SKATs ændring af selskabets skatteansættelser har ikke resulteret i skattebetaling. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydelige skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelser er derfor påklaget til Landsskatteretten.

Det er ledelsens vurdering, at sagen vil falde ud til vandværkets fordel, hvorfor der ikke er foretaget indregning af den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesmodel. Såfremt sagen falder ud til SKATs fordel, vil den potentielle aktuelle skat skulle indregnes som en regulatorisk underdækning med en deraf afledt opkrævningsret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Vejgaard Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnumenter samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Årets regulering af over-/underdækning opgøres efter reglerne i vandsektorloven, som forskellen mellem faktiske indtægter og de i prisloftet tildelte indtægter.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af boringer og vandværket.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

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

1:1 omkostninger

1:1 omkostninger indeholder omkostninger, som er nødvendige i forhold til vandværkets overholdelse af vandsektorloven og som er ude af selskabets kontrol.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Sekundære indtægter

Sekundære indtægter indeholder indtægter som hidrører fra anden virksomhed end vandværk.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen for aktiver erhvervet og ibrugtaget før 1. januar 2010 er fastsat som den beregnede nedskrevne anskaffessum fra den regulatoriske åbningsbalance, der vurderes at være bedste skøn over aktivernes anskaffessum.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på distributionsanlæg. Der er ikke modregnet tilslutningsbidrag vedrørende tilslutninger frem til og med 1. januar 2010.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Boringer	30 år
Bygninger og behandlingsanlæg	25-50 år
Rentvandsbeholder	50 år
Ledningsnet	75 år
Vandmålere	8-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til vandsektorlovens bestemmelser.

Akkumuleret underdækning indregnet under tilgodehavender omfatter de akkumulerede underdækninger i henhold til vandsektorlovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
2 Nettoomsætning	6.154	6.056.806	5.961
3 Produktionsomkostninger	-900	-958.312	-1.070
4 Distributionsomkostninger	-800	-625.753	-577
5 Administrationsomkostninger	-1.300	-1.178.291	-1.233
6 1:1 omkostninger	-799	-815.648	-825
Bruttoresultat	2.355	2.478.802	2.256
Andre driftsindtægter	0	11.107	0
7 Afskrivninger	-2.050	-1.966.212	-2.042
Resultat før finansielle poster	305	523.697	214
8 Andre finansielle indtægter	0	30.987	-5
9 Øvrige finansielle omkostninger	-100	-50.783	-75
Resultat før skat og sekundære indtægter	205	503.901	134
10 Sekundære indtægter	220	222.176	220
Resultat før skat	425	726.077	354
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	425	726.077	354
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	425	726.077	354
Disponeret i alt	425	726.077	354

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
11 Distributionsanlæg	49.603.752	48.853
11 Produktionsanlæg	16.632.289	17.185
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	322.987	358
11 Målere	1.643.820	1.445
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>68.202.848</u>	<u>67.841</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.202.848</u>	<u>67.841</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	132.928	177
Varebeholdninger i alt	<u>132.928</u>	<u>177</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.709.757	2.052
12 Andre tilgodehavender	268.389	208
Tilgodehavender i alt	<u>1.978.146</u>	<u>2.260</u>
Værdipapirer	999.216	998
Værdipapirer i alt	<u>999.216</u>	<u>998</u>
Likvide beholdninger	5.678.770	6.072
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.789.060</u>	<u>9.507</u>
Aktiver i alt	<u>76.991.908</u>	<u>77.348</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital		
13 Overført resultat	60.124.920	59.399
Egenkapital i alt	60.124.920	59.399
Hensatte forpligtelser		
14 Akkumuleret over-/underdækning	3.178.641	3.638
Hensatte forpligtelser i alt	3.178.641	3.638
Gældsforpligtelser		
Deposita	13.667	14
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.667	14
Gæld til pengeinstitutter	11.177.743	11.439
16 Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.710.670	2.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.155	151
Skyldig vandplansbidrag	387.500	385
17 Anden gæld	219.612	202
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.674.680	14.297
Gældsforpligtelser i alt	13.688.347	14.311
Passiver i alt	76.991.908	77.348
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Forsyningssekretariatet har for branchen fastsat standardpriser til beregning af de skattemæssige indgangsværdier af vandværkernes materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. SKAT har dog i en række afgørelser og også overfor selskabet afvist modellen, og i stedet krævet de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnet ud fra en tillempet DCF-model. Det er SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de regnskabsmæssige.

SKATs ændring af selskabets skatteansættelser har ikke resulteret i skattebetaling. På sigt vil der dog være risiko for udløsning af betydelige skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelser er derfor påklaget til Landsskatteretten.

Det er ledelsens vurdering, at sagen vil falde ud til vandværkets fordel, hvorfor der ikke er foretaget indregning af den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesmodel. Såfremt sagen falder ud til SKATs fordel, vil den potentielle aktuelle skat skulle indregnes som en regulatorisk underdækning med en deraf afledt opkrævningsret.

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
2. Nettoomsætning			
Fast bidrag		1.840.217	1.832
Forbrugsafgifter		3.358.360	3.394
Målerabonnement		362.648	363
Gebyrindtægter		39.464	42
Reg. tidligere år mv.		-9.261	10
Andre indtægter		5.706	46
	<u>5.621</u>	<u>5.597.134</u>	<u>5.687</u>
Afvikling af overdækning 2010		707.026	707
Over-/underdækning i året		-283.138	-67
Afvikling af overdækning 2014 / underdækning 2013		35.784	-366
	<u>533</u>	<u>459.672</u>	<u>274</u>
	<u>6.154</u>	<u>6.056.806</u>	<u>5.961</u>

Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
3. Produktionsomkostninger			
Boringer			
Personaleomkostninger, fordelt		105.228	114
Køb af vand		0	1
Elektricitet, fordelt		141.174	131
Reparation og vedligeholdelse		8.798	107
		255.200	353
Vandværk			
Leje af bil		2.008	0
Vandanalyser		55.005	53
SMS service		12.536	12
Elektricitet, fordelt		52.111	49
Driftsomkostninger varevogn, fordelt		17.105	16
Reparation og vedligeholdelse, produktion		169.030	186
Ejendomsskat		3.233	3
Reparation og vedligeholdelse bygninger		35.830	17
Vagtværn		93.185	96
Personaleomkostninger, fordelt		263.069	285
		703.112	717
	900	958.312	1.070

Noter

	Budget 2016 t.kr. <u>(ej revideret)</u>	2016 kr. <u></u>	2015 t.kr. <u></u>
4. Distributionsomkostninger			
Trykforøgersstationer			
Personaleomkostninger, fordelt		52.614	57
Elektricitet fordelt		<u>52.111</u>	<u>49</u>
		104.725	106
Rentvandsledning			
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet		278.805	213
Driftsomkostninger varevogne, fordelt		31.767	30
Personaleomkostninger, fordelt		<u>105.228</u>	<u>114</u>
		415.800	357
Stik			
Personaleomkostninger, fordelt		<u>105.228</u>	<u>114</u>
		105.228	114
	<u>800</u>	<u>625.753</u>	<u>577</u>

Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
5. Administrationsomkostninger			
Kontordrift			
El, vand, varme og rengøring		11.425	15
Vedligeholdelse af inventar		0	1
Vedligeholdelse kontorbygning		17.779	-10
		29.204	6
Personaleomkostninger			
Lønninger		1.192.953	1.311
Pensioner		215.778	144
Sociale ydelser		23.877	37
Bestyrelseshonorar		216.000	216
		1.648.608	1.708
- fordelt		-1.394.393	-1.438
		254.215	270
Kundehåndtering			
Personaleomkostninger, fordelt		420.912	457
PBS gebyrer		36.113	32
Elektricitet, fordelt		26.056	24
Annoncer		3.054	9
Tab på debitorer		1.704	9
		487.839	531
Administrationsomkostninger i øvrigt			
Kontorartikler		36.249	37
Edb-omkostninger		108.981	125
Datalønsgebyr		981	4
Telefon		79.656	88
Forbrugerinformation		10.095	10
Revision og regnskabsmæssig assistance		88.400	92
Forsikringer		35.115	31
Møder og generalforsamling		21.807	24
Kurser		22.746	12
Repræsentation		1.181	3
Kørselsgodtgørelse		1.822	0
		407.033	426
	1.300	1.178.291	1.233

Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
6. 1:1 omkostninger			
Vandsamarbejder, Aalborg Kommune		764.917	760
Kontingenter, Danske Vandværker		13.059	12
Vandsektorgebyr		7.672	33
Revisor, erklæring vandsektorlov		30.000	20
	799	815.648	825
7. Afskrivninger			
Afskrivning produktionsanlæg		553.724	548
Afskrivning distributionsanlæg		927.951	986
Afskrivning øvrige driftsmidler		81.421	110
Afskrivning målere		403.116	398
	2.050	1.966.212	2.042
8. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter		87	0
Værdipapirer incl. kursreguleringer		30.900	-5
	0	30.987	-5
9. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	0	50.783	75
	100	50.783	75
10. Sekundære indtægter			
Administrationsbidrag, Aalborg Kloak A/S		164.377	163
Lejeindtægt, antenne på vandtårn		57.799	57
	220	222.176	220

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	Distributionsanlæg kr.	Produktionsanlæg kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Målere kr.
Kostpris 1. januar 2016	54.254.311	19.754.861	550.350	3.898.371
Tilgang	1.743.143	0	169.001	601.297
Afgang	0	0	-156.060	0
Kostpris 31. december 2016	55.997.454	19.754.861	563.291	4.499.668
Tilslutningsbidrag 1. januar 2016	-51.722	0	0	0
Årets tilslutningsbidrag	-63.720	0	0	0
Tilslutningsbidrag 31. december 2016	-115.442	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.350.309	2.568.848	191.651	2.452.732
Årets afskrivninger	927.951	553.724	81.420	403.116
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-32.767	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	6.278.260	3.122.572	240.304	2.855.848
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	49.603.752	16.632.289	322.987	1.643.820

12. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	267.313	208
Tilgodehavende kloakafgift	1.076	0
	268.389	208

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
13. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	59.398.843	59.045
Årets overførte resultat	726.077	354
	<u>60.124.920</u>	<u>59.399</u>
14. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret overdækning 1. januar 2010, rest	2.828.095	3.535
Overdækning 2015 (2014)	67.408	36
Overdækning i året	283.138	67
	<u>3.178.641</u>	<u>3.638</u>

15. Hensættelser til udskudt skat

Selskabet er i medfør af Vandsektorloven indtrådt i skattepligt fra den 1. januar 2010. Ved overgangen til skattepligt skal aktiverne indregnes til handelsværdi i forbindelse med opgørelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag.

Selskabet har i forbindelse med selvangivelsen for 2010 valgt værdier opgjort i overensstemmelse med de af Forsyningssekretariatet anviste standardpriser. Efter SKATs opfattelse skal værdierne opgøres på grundlag af selskabets fremtidige betalingsstrømme - en såkaldt DCF model. Anvendelsen af SKATs model vil resultere i en betydelig udskudt skat for selskabet.

Selskabet har påklaget SKATs afgørelse til Landsskatteretten med primær påstand, at selskabets værdiansættelse fastholdes og sekundær påstand, at SKATs beregningsmodel korrigeres på afgørende punkter. Uanset om afgørelsen falder ud til selskabets fordel efter selskabets primære eller sekundære påstand, vil det medføre en betydeligt lavere udskudt skat.

Som følge af den betydelige usikkerhed i opgørelsen af udskudt skat er beløbet ikke søgt kvantificeret og følgelig heller ikke indregnet i selskabets balance som en hensættelse.

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
16. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.691.974	2.019
Skyldig kloakafgift	0	100
Skyldig grøn afgift	18.696	1
	<u>1.710.670</u>	<u>2.120</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	38.023	35
ATP og andre sociale ydelser	2.613	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	178.976	165
	<u>219.612</u>	<u>202</u>
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
19. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Som det fremgår af note 1 samt ledelsesberetningen har vandværket en verserende sag med SKAT vedrørende de skattemæssige indgangsværdier af vandværkets materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010. Skattesagen er endnu ikke afgjort, men det er ledelsens vurdering, at skattesagen vil falde ud til vandværkets fordel.		