

Nyhuse Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 91 03 86

Frejasvej 19

3400 Hillerød

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2016	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Nyhuse Vandværk a.m.b.a.
Frejasvej 19
3400 Hillerød
CVR-nr.: 32 91 03 86
Hjemstedskommune: Hillerød

Telefon: 48 24 42 47
Telefax: 48 26 45 51
Internet: www.nyhusevand.dk
E-mail: nyhusevand@mail.dk

Bestyrelse

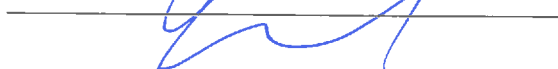
Jeanette Olsen, formand
Søren Christian Pedersen, næstformand
Helle Weibel
Henrik Michael Jensen
Lis Dam

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. marts 2017

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nyhuse 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 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyhuse, den 2. marts 2017

Bestyrelse


Jeanette Olsen
formand


Søren Christian Pedersen
næstformand

 Helle Weibel


Henrik Michael Jensen


Ljs Dam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Nyhuse Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyhuse Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 12 er usikkerhed vedrørende fastlæggelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver og dermed opgørelse og indregning af aktuel og udskudt skat.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

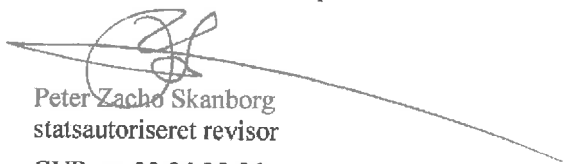
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 2. marts 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter Zachø Skanborg
statsautoriseret revisor
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift af vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 456.645 kr., hvilket stemmer overens med bestyrelsens forventninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsaflæggelsen og afsættelse af udskudt skat lagt til grund, at udgangspunktet for opgørelsen af det skattemæssige grundlag for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKAT's holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. SKAT har efter en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver reduceret de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne med 944.655 kr. fra 1.490.327 kr. til 545.672 kr. Selskabet har på linje med en række andre forsyningsselskaber påklaget SKAT's afgørelse til Landsskatteretten.

I 4 principielle sager har Landsskatteretten givet SKAT medhold i, at de kan anvende en DCF-model, men kritiserede SKAT's konkrete anvendelse af modellen.

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at der på nuværende tidspunkt stadig er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelser, herunder den konkrete anvendelse af DCF-modellen. Usikkerheden medfører, at selskabet for nærværende ikke er i stand til at opgøre et beløb pålideligt med henblik på indregning.

Såfremt SKAT ender med at få medhold i sin afgørelse, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en øget udskudt skat på 207.824 kr., der – alt andet lige – over tid kan betyde en skattebetaling af samme størrelse.

Såfremt SKAT ikke ender med at få medhold i sin afgørelse, vil indeværende og tidligere års betalte skatter skulle reguleres som følge heraf, idet aktuel skat er indregnet på baggrund SKAT's afgørelse.

Da aktuel skat indregnes i selskabets priser via et tillæg eller fradrag til selskabets indtægtsramme, vil en øget skatteforpligtelse eller en regulering af allerede betalte skatter ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

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.

Præsentation af selskabets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Beløb i resultatopgørelsen i parentes er et udtryk for omkostninger.

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

Indtægter

Indtægter ved produktion og afsætning af drikkevand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktionen og distributionen samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

Sekundære indtægter og omkostninger

Sekundære indtægter og omkostninger omfatter modtagne gebyrer, administrationsindtægter fra andre vandværker samt finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteudgifter fra pengeinstitutter mv. samt kursreguleringer og afkast på værdipapirbeholdning.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktions-, distributions- og fællesanlæg er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Den tilhørende opskrivning er indregnet på selskabets egenkapital pr. 1. januar 2010.

Anskaffelser efter 1. januar 2010 af grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger efter Forsyningssekretariatets regler, som er baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg	10-75 år
Distributionsanlæg	10-100 år
Fællesfunktionsanlæg	5 år

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet 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.

Tilgodehavender

Udestående fordringer og merværdiafgift måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdninger.

Reguleringsmæssig overdækning

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som en forpligtelse med en værdi svarende til det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Anvendt regnskabspraksis

Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til foreløbigt indregnede beløb, samt prisloftafgørelser i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Indtægter			
Fastafgift og m ³ -afgift	1	2.092.372	2.027
Nedskrivning af regulatorisk overdækning		329.563	329
Årets andel af over-/underdækning		450.706	(109)
Tilslutningsbidrag		<u>0</u>	<u>251</u>
		<u>2.872.641</u>	<u>2.498</u>
Omkostninger			
Produktion og distribution	2	(858.543)	(900)
Administration	3	<u>(773.074)</u>	<u>(766)</u>
		<u>(1.631.617)</u>	<u>(1.666)</u>
Driftsresultat før afskrivninger		<u>1.241.024</u>	<u>832</u>
Afskrivninger			
Produktionsanlæg	6	(315.601)	(293)
Distributionsanlæg	6	(525.737)	(518)
Maskiner og driftsmidler	6	<u>(2.312)</u>	<u>(3)</u>
		<u>(843.650)</u>	<u>(814)</u>
Driftsresultat		<u>397.374</u>	<u>18</u>
Sekundære indtægter og omkostninger			
Øvrige indtægter		59.547	84
Finansiering	4	<u>(356)</u>	<u>(6)</u>
Sekundære indtægter		<u>59.191</u>	<u>78</u>
Årets resultat før skat		456.565	96
Skat af årets resultat	5	<u>80</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>456.645</u>	<u>96</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>456.645</u>	<u>96</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Produktionsanlæg		4.580.217	4.562
Distributionsanlæg		21.848.472	21.868
Fællesfunktionsanlæg		<u>161.882</u>	<u>164</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>26.590.571</u>	<u>26.594</u>
Anlægsaktiver		<u>26.590.571</u>	<u>26.594</u>
Reguleringsmæssig underdækning		15.543	0
Varebeholdninger		179.934	182
Likvide beholdninger	7	1.172.003	1.823
Andre tilgodehavender		6.000	20
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.739</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.391.219</u>	<u>2.027</u>
Aktiver		<u><u>27.981.790</u></u>	<u><u>28.621</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Overført overskud og underskud		25.973.861	25.517
Egenkapital		25.973.861	25.517
Udskudte skatteforpligtelser	8	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Reguleringsmæssig overdækning		737.573	1.363
Langfristede gældsforpligtelser	9	737.573	1.363
Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning	9	0	140
Modtagne forudbetalinger fra kunder		227.154	85
Skyldig A-skat mv.		30.056	30
Feriepengeforpligtelse funktionærer		61.360	61
Anden gæld	10	951.786	1.425
Kortfristede gældsforpligtelser		1.270.356	1.741
Gældsforpligtelser		2.007.929	3.104
Passiver		27.981.790	28.621
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Overført overskud og under- skud t.kr.
Egenkapital 01.01.2016	25.517
Årets resultat	<u>457</u>
Egenkapital 31.12.2016	<u><u>25.974</u></u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
1. Fastafgift og m³-afgift		
Fastafgift	929.013	929
M ³ -afgift, årets opkrævning	<u>1.163.359</u>	<u>1.098</u>
	<u>2.092.372</u>	<u>2.027</u>
2. Omkostninger		
Produktion		
Vedligeholdelse af boringer	0	31
Vedligeholdelse af bygninger	37.218	3
Vedligeholdelse af installationer	25.594	28
Elforbrug	76.393	104
Vand og varme	11.636	13
Ejendomsskatter	20.162	19
Jordleje	24.000	24
Konsulentbistand	0	9
Andre produktionsomkostninger	27.762	68
Vandanalyser	<u>12.909</u>	<u>26</u>
	<u>235.674</u>	<u>325</u>
Distribution		
Vedligehold ledningsnet	121.203	71
Vedligehold måler	912	12
Elforbrug	1.230	1
Driftsomkostninger maskiner og værkstedsbiler	27.977	32
Andre omkostninger	0	4
Vandspild	0	0
Varelagerregulering	(3.754)	21
Lønninger, pension mv.	588.651	583
Lønforbrug aktiveret	(113.350)	(159)
Diverse	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>622.869</u>	<u>575</u>
	<u>858.543</u>	<u>900</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	120.000	118
Forsikringer og personale	13.776	14
Kontingenter, abonnement og licens	53.648	33
Kontorartikler	4.863	10
Porto	7.899	9
Gebyrer, PBS-omkostninger	25.942	23
Revisor	145.120	108
Bogføringsassistance (godtgørelse for kontorhold)	154.225	139
Telefonomkostninger	20.982	27
IT-omkostninger	5.849	19
Beredskabsomkostninger	151.314	145
Andre administrationsomkostninger, forsyningssekretariat og vandværkssamarbejde	18.358	74
Generalforsamling	36.315	30
Møder og repræsentation	14.783	17
	<u>773.074</u>	<u>766</u>
4. Finansielle indtægter og omkostninger		
Renteindtægter bank mv.	28	0
Renteudgifter bank	(384)	0
Kursregulering af værdipapirer	0	(6)
Renter, SKAT - ikke fradragsberettiget	0	0
	<u>(356)</u>	<u>(6)</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat fra tidligere år	80	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>80</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>Produktions- anlæg kr.</u>	<u>Distributions- anlæg kr.</u>	<u>Fællesfunk- tionsanlæg kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2016	6.049.015	24.728.287	173.445
Tilgang	<u>334.134</u>	<u>506.428</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2016	<u>6.383.149</u>	<u>25.234.715</u>	<u>173.445</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(1.487.331)	(2.860.506)	(9.251)
Årets afskrivninger	<u>(315.601)</u>	<u>(525.737)</u>	<u>(2.312)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>(1.802.932)</u>	<u>(3.386.243)</u>	<u>(11.563)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>4.580.217</u>	<u>21.848.472</u>	<u>161.882</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
7. Likvide beholdninger			
Driftskonto Sydbank 6813 1025436		<u>1.172.003</u>	<u>1.823</u>

8. Udskudte skatteforpligtelser

Der er ikke i regnskabet afsat til den eventuelle udskudte skatteforpligtelse, der måtte påhvile de materielle anlægsaktiver, jf. note 12.

	<u>Forfald inden 12 måneder kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig overdækning	<u>0</u>	<u>722.031</u>	<u>0</u>

Den reguleringsmæssige overdækningssaldo udgør pr. 31.12.2016 722 t.kr.

Overdækningssaldoen reducerer selskabets prisloft og dermed de samlede opkrævninger med (15) t.kr. i 2017, med 330 t.kr. i 2018 og 2019 og 77 t.kr. i 2020.

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
10. Anden gæld		
Leverandørgæld	210.046	445
Skyldig moms	77.095	172
Skyldige afgifter	664.645	808
	<u>951.786</u>	<u>1.425</u>

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ikke afgivet pant i selskabets aktiver.

12. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ved regnskabsafleggelsen og afsættelse af udskudt skat lagt til grund, at udgangspunktet for opgørelsen af det skattemæssige grundlag for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKAT's holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. SKAT har efter en gennemgang af selskabets skattemæssige grundlag for anlægsaktiver reduceret de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne. Selskabet har på linje med en række andre forsyningselskaber påklaget SKAT's afgørelse til Landsskatteretten.

I 4 principielle sager har Landsskatteretten givet SKAT medhold i, at de kan anvende en DCF-model, men kritiserede SKAT's konkrete anvendelse af modellen.

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at der på nuværende tidspunkt stadig er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelser, herunder den konkrete anvendelse af DCF-modellen. Usikkerheden medfører, at selskabet for nærværende ikke er i stand til at opgøre et beløb pålideligt med henblik på indregning.

Såfremt SKAT ender med at få medhold i sin afgørelse, vil der opstå forpligtelser for selskabet i form af en øget udskudt skat, der – alt andet lige – over tid kan betyde en skattebetaling af samme størrelse.

Såfremt SKAT ikke ender med at få medhold i sin afgørelse, vil indeværende og tidligere års betalte skatter skulle reguleres som følge heraf, idet aktuel skat er indregnet på baggrund SKAT's afgørelse.

Da aktuel skat indregnes i selskabets priser via et tillæg eller fradrag til selskabets indtægtsramme, vil en øget skatteforpligtelse eller en regulering af allerede betalte skatter ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.