

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Nyhuse Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 32 91 03 86

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2017	13
Balance pr. 31.12.2017	14
Egenkapitalopgørelse for 2017	16
Noter	17

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

Internet: www.nyhusevand.dk

E-mail: nyhusevand@mail.dk

Bestyrelse

Jeanette Olsen, formand

Søren Christian Pedersen, næstformand

Jan Kaspersen

Henrik Michael Jensen

Lis Dam

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. marts 2018

Dirigent

Ledelsespåtegning

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

Nyhuse, den 12. marts 2018

Bestyrelse

Jeanette Olsen
formand

Søren Christian Pedersen
næstformand

Jan Kaspersen

Henrik Michael Jensen

Lis 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 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 1 er usikkerhed vedrørende fastlæggelse af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver og dermed opgørelse og indregning af aktuel og udskudt skat samt tilhørende opkrævningsret.

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 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 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 12. marts 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Zacho Skanborg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10774

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift af vandværk.

Usikkerhed ved indregning og måling

Nyhuse Vandværk a.m.b.a. er med virkning fra 1. januar 2010 skattepligtig af sine aktiviteter.

Det er SKAT's holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. Selskabet har på linje med en række andre forsyningsselskaber påklaget SKAT's afgørelse til Landsskatteretten.

I fire principielle sager har Landsskatteretten givet SKAT medhold i, at de kan anvende en DCF-model, men kritiserede SKAT's konkrete anvendelse af modellen. To af sagerne er herefter prøvet ved Østre Landsret. Sagerne blev tabt i Østre Landsret, idet et flertal af dommerne ikke fandt, at de to vandselskaber har ført tilstrækkeligt bevis for det skøn, SKAT har udvist ved anvendelse af DCF-modellen, ikke kan anvendes. De to sager er herefter anket til Højesteret.

Selskabet har som følge af de to tabte prøvesager i Østre Landsret indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper. Ledelsen vurderer imidlertid, at der fortsat er væsentlig usikkerhed relateret til måling af de indregnede aktuelle skatter og den udskudte skat, idet der som følge af de principielle sager, ført i Landsretten, fortsat er usikkerhed omkring grundlaget (de anvendte budgetter) og de enkelte parametre i SKAT's værdiansættelse ved anvendelse af DCF-modellen.

Aktuel skat kan indregnes i selskabets priser via et tillæg eller fradrag til selskabets indtægtsramme. Selskabet har på den baggrund optaget en opkrævningsret svarende til selskabets samlede udskudte skatteforpligtelse. Den ovennævnte usikkerhed vedrørende den udskudte skatteforpligtelse hviler dermed tilsvarende på den indregnede opkrævningsret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ændret regnskabspraksis, så årsregnskabet indeholder en større sammenhæng mellem modtagne tilslutningsbidrag og åremålsafskrivning af selskabets anlægsaktiver. Herudover indregner selskabet nu opkrævningsretter under nettoomsætningen. Ændringerne er beskrevet i særskilt punkt under den anvendte regnskabspraksis.

Årets resultat udgør 238 t.kr., og egenkapitalen udgør ved årets udgang 26.212 t.kr.

Ledelsesberetning

Selskabets likviditet

Bestyrelsen vurderer, at selskabets likviditet er tilstrækkelig til, at driften og investeringerne kan gennemføres som planlagt.

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.

Beløb i resultatopgørelsen i parentes er et udtryk for omkostninger.

Som beskrevet i særskilt afsnit er selskabets anvendte regnskabspraksis ændret. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med ledelsens ønske om at sikre større sammenhæng mellem modtagne tilslutningsbidrag og åremålsafskrivning af selskabets anlægsaktiver indregnes modtagne tilslutningsbidrag nu direkte i selskabets gældsforpligtelser. De modtagne tilslutningsbidrag nedskrives over 75 år med tilhørende indregning i selskabets resultatopgørelse.

Den ændrede anvendte regnskabspraksis er gennemført pr. 01.01.2016 og har påvirket selskabets resultat og egenkapital således:

	Resultat		Aktiver		Egenkapital	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Før ændring af anvendt regnskabspraksis	350	457	28.346	27.982	26.322	25.974
Modtagne tilslutningsbidrag	(112)	0	0	0	(110)	0
Efter ændring af anvendt regnskabspraksis	238	457	28.346	27.982	26.212	25.974

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Der er ved regnskabsaflæggelsen foretaget en ændring af skøn for tidligere år vedrørende udskudt skatteforpligtelse. Der er i 2017 indregnet en regulering af den udskudte skatteforpligtelse på 4.384 t.kr. Effekten på årets resultat og egenkapital er et minus på 4.384 t.kr. Som følge af det ændrede skøn for udskudt skat, er der indregnet et aktiv og en indtægt. Indtægten består af en opkrævningsret, som er værdiansat til samme beløb som den udskudte skat, idet ledelsen forventer at opkræve al betaling af selskabsskat over taksterne. Dermed er nettoeffekten på årets resultat og egenkapital nul.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af tilslutningsbidrag og ændringer i opkrævningsretter 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 efter reglerne om økonomiske rammer indregnes i nettoomsætningen, i det omfang denne påhviler fremtidige takster. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende. Tilsvarende indregnes udviklingen i opkrævningsretten under indtægter.

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

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.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Opkrævningsret

Opkrævningsretten vedrører indregnede udskudte skatteforpligtelser. Opkrævningsretten måles til kostpris og indregnes med et beløb svarende til den forventede fremtidige opkrævning via taksterne, såfremt den udskudte skatteforpligtelse bliver betalbar.

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 (passiv)

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 forskellen mellem årets indtægter i forhold til årets udmeldte indtægtsramme, samt tidligere års overdækninger opgjort i henhold til tidligere regler om prisloftregulering til indregning i efterfølgende års indtægtsrammer. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

Tilslutningsbidrag

Modtagne tilslutningsbidrag amortiseres og indregnes over 75 år i selskabets resultatopgørelse.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Indtægter			
Fastafgift og m ³ -afgift	2	2.576.832	2.091
Nedskrivning af regulatorisk overdækning		(15.541)	330
Årets andel af over-/underdækning		261.655	451
Tilslutningsbidrag		1.487	0
Regulering opkrævningsret	2	<u>4.384.036</u>	<u>0</u>
		<u>7.208.469</u>	<u>2.872</u>
Omkostninger			
Driftsudgifter	3	(1.004.760)	(859)
Administration	4	<u>(783.498)</u>	<u>(772)</u>
		<u>(1.788.258)</u>	<u>(1.631)</u>
Driftsresultat før afskrivninger		<u>5.420.211</u>	<u>1.241</u>
Afskrivninger			
Produktionsanlæg	6	(322.375)	(316)
Distributionsanlæg	6	(531.052)	(526)
Maskiner og driftsmidler	6	<u>(2.313)</u>	<u>(2)</u>
		<u>(855.740)</u>	<u>(844)</u>
Driftsresultat		<u>4.564.471</u>	<u>397</u>
Sekundære indtægter og udgifter			
Øvrige indtægter		58.055	60
Finansiering		<u>(112)</u>	<u>0</u>
Sekundære indtægter i alt		<u>57.943</u>	<u>60</u>
Årets resultat før skat		4.622.414	457
Skat af årets resultat	5	<u>(4.384.036)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>238.378</u>	<u>457</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>238.378</u>	<u>457</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Produktionsanlæg		4.595.239	4.580
Distributionsanlæg		21.716.088	21.848
Fællesfunktionsanlæg		<u>159.569</u>	<u>162</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>26.470.896</u>	<u>26.590</u>
 Anlægsaktiver		 <u>26.470.896</u>	 <u>26.590</u>
 Optrækningsret	7	4.384.036	0
Varebeholdninger		163.440	180
Reguleringsmæssig underdækning		0	16
Likvide beholdninger	8	1.708.791	1.172
Andre tilgodehavender		0	6
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.205</u>	<u>18</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.259.472</u>	<u>1.392</u>
 Aktiver		 <u><u>32.730.368</u></u>	 <u><u>27.982</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Overført overskud		26.212.239	25.974
Egenkapital		26.212.239	25.974
Udskudt skat		4.384.036	0
Hensatte forpligtelser		4.384.036	0
Reguleringsmæssig overdækning		146.354	738
Tilslutningsbidrag		108.574	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	254.928	738
Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning	9	331.050	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.281	227
Skyldig A-skat mv.		17.409	30
Feriepengeforpligtelse funktionærer		61.014	61
Anden gæld	10	1.442.411	952
Kortfristede gældsforpligtelser		1.879.165	1.270
Gældsforpligtelser		2.134.093	2.008
Passiver		32.730.368	27.982
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Overført overskud t.kr.
Egenkapital 01.01.2017	25.974 ^{*)}
Årets resultat	<u>238</u>
Egenkapital 31.12.2017	<u><u>26.212</u></u>

^{*)} Effekten af ændret regnskabspraksis på selskabets egenkapital pr. 01.01.2017 er beskrevet i særskilt afsnit på side 8 i årsregnskabet.

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Nyhuse Vandværk a.m.b.a. er med virkning fra 1. januar 2010 skattepligtig af sine aktiviteter.

Det er SKAT's holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter en tillempet DCF-model, som fører til lavere beløb. Selskabet har på linje med en række andre forsyningsselskaber påklaget SKAT's afgørelse til Landsskatteretten.

I fire principielle sager har Landsskatteretten givet SKAT medhold i, at de kan anvende en DCF-model, men kritiserede SKAT's konkrete anvendelse af modellen. To af sagerne er herefter prøvet ved Østre Landsret. Sagerne blev tabt i Østre Landsret, idet et flertal af dommerne ikke fandt, at de to vandselskaber har ført tilstrækkeligt bevis for det skøn, SKAT har udvist ved anvendelse af DCF-modellen, ikke kan anvendes. De to sager er herefter anket til Højesteret.

Selskabet har som følge af de to tabte prøvesager i Østre Landsret indregnet den udskudte skat baseret på SKAT's værdiansættelsesprincipper. Ledelsen vurderer imidlertid, at der fortsat er væsentlig usikkerhed relateret til måling af de indregnede aktuelle skatter og den udskudte skat, idet der som følge af de principielle sager, ført i Landsretten, fortsat er usikkerhed omkring grundlaget (de anvendte budgetter) og de enkelte parametre i SKAT's værdiansættelse ved anvendelse af DCF-modellen.

Aktuel skat kan indregnes i selskabets priser via et tillæg eller fradrag til selskabets indtægtsramme. Selskabet har på den baggrund optaget en opkrævningsret svarende til selskabets samlede udskudte skatteforpligtelse. Den ovennævnte usikkerhed vedrørende den udskudte skatteforpligtelse hviler dermed tilsvarende på den indregnede opkrævningsret.

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Fastafgift og m³-afgift		
Fastafgift	924.788	928
M ³ -afgift, årets opkrævning	<u>1.652.044</u>	<u>1.163</u>
	<u>2.576.832</u>	<u>2.091</u>

Regulering opkrævningsret

Indregnet regulering af opkrævningsret på 4.384 t.kr. vedrører indregnet udskudt skatteforpligtelse. Selskabet har som følge af de tabte skattesager i Østre Landsret indregnet den udskudte skatteforpligtelse, som følger af SKAT's nedsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver. Da selskabet er underlagt indtægtsregulering, vil skatter blive opkrævet, i takt med at skatten bliver betalbar. Den udskudte skatteforpligtelse modsvares således af en tilsvarende opkrævningsret på 4.384 t.kr.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Omkostninger		
Produktion		
Vedligeholdelse af boringer	4.665	0
Vedligeholdelse af vandbehandlings- og styrestationer	3.847	4
Vedligeholdelse af bygninger	40.531	37
Vedligeholdelse af installationer	35.402	26
El-forbrug	84.041	78
Ejendomsskatter	20.162	20
Jordleje	24.000	24
Konsulentbistand	6.945	0
Vand og varme	8.786	12
Andre produktionsomkostninger	103.832	28
Vandanalyser	<u>25.088</u>	<u>13</u>
	<u>357.299</u>	<u>242</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Omkostninger, fortsat		
Distribution		
Vedligehold ledningsnet	95.684	117
Vedligehold måler	7.887	1
Driftsomkostninger maskiner og værkstedsbiler	34.412	28
Varelagerregulering	16.494	(4)
Lønninger, pension mv.	608.084	588
Lønforbrug aktiveret	<u>(115.100)</u>	<u>(113)</u>
	<u>647.461</u>	<u>617</u>
	<u>1.004.760</u>	<u>859</u>
4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	117.000	120
Forsikringer og personale	12.923	14
Kontingenter, abonnement og licens	51.944	53
Kontorartikler	8.864	5
Gebyrer, PBS-omkostninger	23.826	26
Porto	11.480	8
Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	127.962	145
Bogføringsassistance (godtgørelse for kontorhold)	185.207	154
Telefonomkostninger	34.168	21
Edb-omkostninger	9.851	6
Beredskabsomkostninger	134.272	151
Andre administrationsomkostninger, forsyningssekretariat og vandværkssamarbejde	23.147	18
Generalforsamling	27.706	36
Møder og repræsentation	<u>15.148</u>	<u>15</u>
	<u>783.498</u>	<u>772</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	<u>4.384.036</u>	<u>0</u>
	<u>4.384.036</u>	<u>0</u>

Noter

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Fællesfunk- tionsanlæg kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2017	6.383.149	25.234.714	173.445
Tilgang	337.397	398.669	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2017	<u>6.720.546</u>	<u>25.633.383</u>	<u>173.445</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(1.802.932)	(3.386.243)	(11.563)
Årets afskrivninger	(322.375)	(531.052)	(2.313)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(2.125.307)</u>	<u>(3.917.295)</u>	<u>(13.876)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>4.595.239</u>	<u>21.716.088</u>	<u>159.569</u>
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
7. Opkrævningsret			
Opkrævningsret vedrørende udskudt skat		<u>4.384.036</u>	<u>0</u>
Opkrævningsretten vedrører den indregnede udskudte skatteforpligtelse af samme størrelse. Forfaldstidspunktet er længere end et år. Det faktiske forfaldstidspunkt vil blive kendt, i takt med at skatten bliver betalbar.			
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
8. Likvide beholdninger			
Driftskonto Sydbank 6813 1025436		<u>1.708.791</u>	<u>1.172</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder kr.	Forfald efter 12 måneder kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Tilslutningsbidrag	1.487	108.574	102.626
Reguleringsmæssig overdækning	<u>329.563</u>	<u>146.354</u>	<u>0</u>
	<u>331.050</u>	<u>254.928</u>	<u>102.626</u>

Den reguleringsmæssige overdækningssaldo udgør pr. 31.12.2017 476 t.kr. Overdækningssaldoen påvirker selskabets økonomiske ramme for indtægter med 330 t.kr. i hvert af årene 2018 – 2020, minus 251 t.kr. i 2021 og minus 263 t.kr. i 2022.

	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Tilslutningsbidrag		
Saldo primo	0	0
Modtagne tilslutningsbidrag	112	0
Amortiseret i årets resultat	<u>(2)</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>110</u>	<u>0</u>

	2017 kr.	2016 t.kr.
10. Anden gæld		
Leverandørgæld	560.234	210
Øvrige skyldige omkostninger	6.001	0
Skyldig moms	178.880	76
Skyldige afgifter	<u>697.296</u>	<u>666</u>
	<u>1.442.411</u>	<u>952</u>

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ikke afgivet pant i selskabets aktiver.