

# Lindholm Vandværk A.m.b.a.

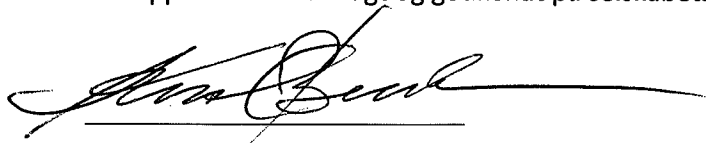
Vikingevej 30, 9400 Lindholm

CVR-nr. 32 72 07 30

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2017.

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

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Lindholm Vandværk A.m.b.a..

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.

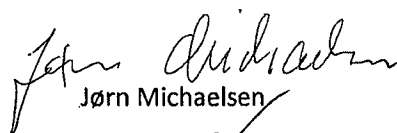
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lindholm, den 16. marts 2017

### Bestyrelse



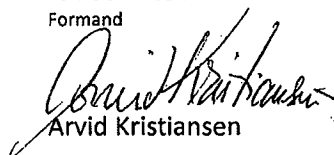
Ib Rasmussen  
Formand



Jørn Michaelsen



Carsten Dahl Larsen



Arvid Kristiansen



Kurt Bentsen



Michael Kristensen



Ole Bøcker

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Lindholm Vandværk A.m.b.a.

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Lindholm Vandværk A.m.b.a. 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**

Lindholm Vandværk A.m.b.a. 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 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 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 16. marts 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Lindholm Vandværk A.m.b.a.  
Vikingevej 30  
9400 Lindholm

Telefon: 98172825

Hjemmeside: [www.lindholmvand.dk](http://www.lindholmvand.dk)

CVR-nr.: 32 72 07 30

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Ib Rasmussen, Formand  
Jørn Michaelsen  
Carsten Dahl Larsen  
Arvid Kristiansen  
Kurt Bentsen  
Michael Kristensen  
Ole Bøcker

**Revision**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

**Bankforbindelser**

Nordjyske Bank  
Spar Nord

## 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 for årene 2010 til 2015 har resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 800. På sigt vil der være risiko for udløsning af tilsvarende betydelige skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelse for indkomstårene 2010 - 2014 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. Den aktuelle selskabsskat indregnes derfor løbende i selskabets resultatopgørelse på grundlag af SKATs værdiansættelser og opkræves hos forbrugeren som en 1:1-omkostning. Såfremt at skattesagerne afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne som 1:1-omkostning.

For indkomståret 2016 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til kr. 0.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lindholm Vandværk A.m.b.a. 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 hensatte forpligtelser 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, målerabonementer 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 borer 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### 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 samt indtægt fra tilknyttet virksomhed.

### 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.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
2 Nettoomsætning	5.228	4.901.872	4.697
3 Produktionsomkostninger	-1.487	-1.120.931	-1.367
4 Distributionsomkostninger	-1.136	-354.508	-513
5 Administrationsomkostninger	-759	-725.606	-893
6 1:1 omkostninger	-793	-755.491	-761
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.053</b>	<b>1.945.336</b>	<b>1.163</b>
Andre driftsindtægter	73	135.997	86
7 Afskrivninger	-1.667	-1.667.855	-1.673
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-541</b>	<b>413.478</b>	<b>-424</b>
8 Andre finansielle indtægter	0	337	44
9 Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.461	-150
<b>Resultat før skat</b>	<b>-541</b>	<b>410.354</b>	<b>-530</b>
Skat af årets resultat	0	-9.581	-2
<b>Årets resultat</b>	<b>-541</b>	<b>400.773</b>	<b>-532</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overføres til overført resultat	-541	400.773	0
Disponeret fra overført resultat	0	0	-532
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-541</b>	<b>400.773</b>	<b>-532</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Distributionsanlæg	36.996.657	36.686
10 Produktionsanlæg	18.877.216	16.174
10 Målere	417.813	511
10 Øvrige driftsmidler	155.925	48
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>56.447.611</u>	<u>53.419</u>
<b>Anlægsaktiver i alt:</b>	<b><u>56.447.611</u></b>	<b><u>53.419</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>144.415</u>	<u>272</u>
Varebeholdninger i alt	<u>144.415</u>	<u>272</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.229.710	1.248
Tilgodehavende selskabsskat	118.000	0
11 Andre tilgodehavender	<u>417.335</u>	<u>422</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.765.045</u>	<u>1.670</u>
Værdipapirer	<u>16.890</u>	<u>17</u>
Værdipapirer i alt	<u>16.890</u>	<u>17</u>
Likvide beholdninger	<u>4.377.314</u>	<u>6.138</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.303.664</u></b>	<b><u>8.097</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>62.751.275</u></b>	<b><u>61.516</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Overført resultat	53.418.410	53.018
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>53.418.410</b>	<b>53.018</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
12 Hensættelser til udskudt skat	0	0
13 Andre hensatte forpligtelser	3.950.891	3.148
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.950.891</b>	<b>3.148</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	3.000.000	1.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder	962.895	1.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser	287.956	399
Selskabsskat	0	816
14 Anden gæld	1.131.123	827
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.381.974</b>	<b>5.350</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.381.974</b>	<b>5.350</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>62.751.275</b>	<b>61.516</b>
<b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>16 Eventualposter</b>		



**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 én 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 for årene 2010 til 2015 har resulteret i skattebetaling for årene på t.kr. 800. På sigt vil der være risiko for udløsning af tilsvarende betydelige skattetilsvær, såfremt ændringerne accepteres. SKATs ændring af selskabets skatteansættelse for indkomstårene 2010 - 2014 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. Den aktuelle selskabsskat indregnes derfor løbende i selskabets resultatopgørelse på grundlag af SKATs værdiansættelser og opkræves hos forbrugeren som en 1:1-omkostning. Såfremt at skattesagerne afgøres til selskabets fordel vil skatterne tilsvarende fragå i opkrævningerne hos forbrugerne som 1:1-omkostning.

For indkomståret 2016 kan den aktuelle selskabsskat opgøres til kr. 0.

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>2. Nettoomsætning</b>			
Fast bidrag		2.179.597	1.463
Forbrugsafgifter		3.417.530	3.237
Gebyrindtægter		107.200	83
	4.525	5.704.427	4.783
Afvikling af overdækning 2010		702.906	703
Overdækning i året		-558.922	-580
Afvikling af underdækning 2014 (2013)		-946.539	-209
	703	-802.555	-86
	5.228	4.901.872	4.697

## Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
<b>Boringer</b>			
Personaleomkostninger, fordelt		84.127	125
Driftomkostninger varevogn, fordelt		1.707	2
Elektricitet, fordelt		152.300	151
Reparation og vedligeholdelse		264.286	310
		<b>502.420</b>	<b>588</b>
<b>Vandværk</b>			
Landbrugsstøtte		-23.470	-12
Personaleomkostninger, fordelt		168.254	249
Elektricitet, fordelt		70.292	70
Reparation og vedligeholdelse bygninger		73.030	150
Rep. og vedligeholdelse, produktionsudstyr		169.612	149
Driftsomkostninger varevogn, fordelt		11.951	14
Vedligeholdelse "grønne områder"		33.341	31
Vandanalyser		73.030	67
Vagtordning		42.471	61
		<b>618.511</b>	<b>779</b>
	<b>1.487</b>	<b>1.120.931</b>	<b>1.367</b>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>			
<b>Rentvandsledning</b>			
Personaleomkostninger, fordelt		252.380	374
Driftomkostninger varevogn, fordelt		20.488	24
Reparation og vedligeholdelse, ledningsnet		81.640	115
	<b>1.136</b>	<b>354.508</b>	<b>513</b>

## Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
<b>Kontordrift</b>			
El, vand, varme og rengøring		15.976	16
		<b>15.976</b>	<b>16</b>
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger inkl. pension		832.005	1.003
Peg. feriepengeforpligtelse		-17.009	18
Sociale ydelser		7.408	10
Bestyrelseshonorar		66.000	66
		888.404	1.097
- fordelt		-822.404	-1.031
		<b>66.000</b>	<b>66</b>
<b>Kundehåndtering</b>			
Personaleomkostninger, fordelt		56.085	83
Hanne Hassing kontorservice		155.400	151
Elektricitet, fordelt		11.715	12
Annoncer		2.520	1
		<b>225.720</b>	<b>247</b>
<b>Administrationsomkostninger i øvrigt</b>			
Revision og regnskabsmæssig assistance		55.000	58
Revisorhonorar, rest sidste år		-1.900	18
Anden rådgivning		44.606	40
Kontorartikler		7.972	12
Edb-omkostninger		94.444	138
Telefon		37.248	38
Porto og gebyrer		51.065	53
Forsikringer		22.054	25
Møder og generalforsamling		52.443	85
Repræsentation		13.287	9
Kurser		9.147	29
Kontingenter		29.619	37
Kørselsgodtgørelse		2.925	4
Tab på debitorer		0	18
		<b>417.910</b>	<b>564</b>
	<b>759</b>	<b>725.606</b>	<b>893</b>

## Noter

	Budget 2016 t.kr. (ej revideret)	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>6. 1:1 omkostninger</b>			
Vandsamarbejder, Aalborg Kommune		699.115	686
Kontingent Danske Vandværker og vandsektorgebyr		26.376	45
Revisorerklæringer vandsektorloven		30.000	30
	<b>793</b>	<b>755.491</b>	<b>761</b>
<b>7. Afskrivninger</b>			
Afskrivning produktionsanlæg		571.810	585
Afskrivning distributionsanlæg		917.597	923
Afskrivning øvrige driftsmidler		42.889	32
Afskrivning målere		135.559	133
	<b>1.667</b>	<b>1.667.855</b>	<b>1.673</b>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>			
Udbytte porteføljeaktier		0	44
Kursregulering af værdipapirer		337	0
	<b>0</b>	<b>337</b>	<b>44</b>
<b>9. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	0	3.461	150
	<b>0</b>	<b>3.461</b>	<b>150</b>

## Noter

### 10. Materielle anlægsaktiver

	Distributionsa- læg kr.	Produktionsan- æg kr.	Målere kr.	Øvrige driftsmidler kr.
Kostpris 1. januar 2016	42.090.133	18.931.844	1.520.517	158.705
Tilgang	1.228.055	3.275.289	41.588	185.589
Afgang	0	0	0	-158.705
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>43.318.188</b>	<b>22.207.133</b>	<b>1.562.105</b>	<b>185.589</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.403.934	2.758.107	1.008.733	111.094
Årets afskrivninger	917.597	571.810	135.559	42.889
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-124.319
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>6.321.531</b>	<b>3.329.917</b>	<b>1.144.292</b>	<b>29.664</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>36.996.657</b>	<b>18.877.216</b>	<b>417.813</b>	<b>155.925</b>

### 11. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende møms	417.335	8
Vandafledningsafgift	0	414
	<b>417.335</b>	<b>422</b>

## Noter

---

	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	t.kr.

### 12. 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.

### 13. Andre hensatte forpligtelser

Akkumuleret overdækning 1. januar 2010, rest	2.811.620	3.515
Overdækning 2015 / Underdækning 2014	580.349	-947
Overdækning i året	558.922	580
	<b>3.950.891</b>	<b>3.148</b>

## Noter

---

	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	t.kr.
<b>14. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	55.169	25
ATP og andre sociale ydelser	810	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	90.734	106
Skyldig vandplanbidrag	224.215	303
Afsat revisor	55.000	58
Skyldig grøn afgift	510.760	334
Skyldig vandafledningsafgift	194.435	0
	<b>1.131.123</b>	<b>827</b>

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 16. 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.