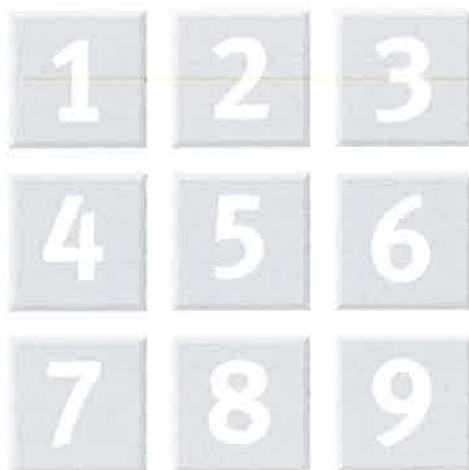


# Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Frederiksværkvej 59  
3200 Helsingø

CVR-nr. 31 80 72 20



## Årsrapport for 2017



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| Ledelsespåtegning                                  | 2           |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3-4         |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5-6         |
| Resultatopgørelse                                  | 7           |
| Balance  | 8-9         |
| Noter  | 10-13       |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Asserbo Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserbo, den 5. marts 2018

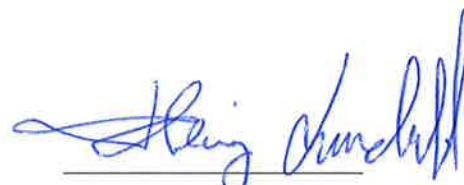
I bestyrelsen



Klaus Petersen



Lene Fischer



Flemming Lundahl



Morten Nielsen



Knud Breum



Christian Køningsfeldt



Vibeke Dalbro

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til ledelsen i Asserbo Vandværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asserbo Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

### 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 vandværket 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 vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 og 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

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.

Hillerød, den 5. marts 2018

**DØSSING & PARTNERE**

***Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer***

***CVR-nr. 54 87 99 11***



Anders Ilsøe  
Registreret Revisor  
mne33775

## Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

### **RESULTATOPGØRELSEN:**

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

### **Omkostninger:**

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### **BALANCEN:**

Balancen er opstillet i kontoform.

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

|                                       |         |                              |       |
|---------------------------------------|---------|------------------------------|-------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 3-7 år. | Ledningsnet (tekniske anlæg) | 50 år |
| Bygninger                             | 50 år.  | Maskiner                     | 15 år |
| Boringer (tekniske anlæg)             | 25 år   | Indretning                   | 10 år |

Grunde måles til anskaffelsessum med tillæg af forbedringer.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Avance eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver præsenteres under posten "andre driftsindtægter" eller "andre driftsomkostninger".

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gæld i øvrigt:**

Øvige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2017

| Note                  | 2017              | 2016<br>t.kr  | Budget 2017<br>t.kr | Budget 2018<br>t.kr |
|-----------------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>Indtægter:</b>     |                   |               |                     |                     |
|                       | 1.373.796         | 1.571         | 1.375               | 1.385               |
|                       | 571.846           | 578           | 505                 | 520                 |
|                       | 303.128           | 228           | 190                 | 100                 |
|                       | 22.480            | 21            | 25                  | 25                  |
|                       | 9.100             | 25            | 25                  | 15                  |
|                       | 72.279            | 67            | 30                  | 70                  |
|                       | <b>2.352.629</b>  | <b>2.489</b>  | <b>2.150</b>        | <b>2.115</b>        |
| <b>Omkostninger:</b>  |                   |               |                     |                     |
| <b>1</b>              | -557.961          | -533          | -695                | -741                |
| <b>2</b>              | -572.715          | -487          | -532                | -554                |
| <b>3</b>              | -67.579           | -78           | -88                 | -169                |
| <b>8</b>              | -578.150          | -550          | -568                | -628                |
|                       | <b>-1.776.406</b> | <b>-1.648</b> | <b>-1.883</b>       | <b>-2.092</b>       |
|                       | <b>576.223</b>    | <b>841</b>    | <b>267</b>          | <b>23</b>           |
| <b>5</b>              | 8.997             | 11            | 10                  | 3                   |
| <b>6</b>              | -10.582           | -6            | -7                  | -5                  |
|                       | <b>574.639</b>    | <b>846</b>    | <b>270</b>          | <b>21</b>           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> |                   |               |                     |                     |
| Som anvendes således: |                   |               |                     |                     |
|                       | 574.639           | 846           |                     |                     |
|                       | <u>574.639</u>    | <u>846</u>    |                     |                     |



## Balance pr. 31. december 2017

| Note      | AKTIVER                                    | 2017                     | 2016<br><i>t.kr</i>  |
|-----------|--|--------------------------|----------------------|
|           | <b>Anlægsaktiver</b>                       |                          |                      |
| <b>7</b>  | <b>Materielle anlægsaktiver</b>            |                          |                      |
|           | Grunde og bygninger                        | 174.000                  | 180                  |
|           | Tekniske anlæg og maskiner                 | <u>14.507.403</u>        | <u>14.002</u>        |
|           | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b><u>14.681.403</u></b> | <b><u>14.182</u></b> |
|           | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 | <b><u>14.681.403</u></b> | <b><u>14.182</u></b> |
|           | <b>Omsætningsaktiver</b>                   |                          |                      |
|           | Varelager                                  | <u>23.000</u>            | <u>131</u>           |
|           | <b>Varebeholdninger i alt</b>              | <b><u>23.000</u></b>     | <b><u>131</u></b>    |
|           | <b>Tilgodehavender</b>                     |                          |                      |
| <b>9</b>  | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 57.541                   | 84                   |
|           | Andre tilgodehavender                      | 11.323                   | 1                    |
|           | Periodeafgrænsningsposter                  | <u>371</u>               | <u>0</u>             |
|           | <b>Tilgodehavender i alt</b>               | <b><u>69.236</u></b>     | <b><u>85</u></b>     |
|           | Obligationer                               | 34.394                   | 53                   |
|           | Aktier                                     | <u>60.400</u>            | <u>54</u>            |
|           | <b>Værdipapirer i alt</b>                  | <b><u>94.794</u></b>     | <b><u>107</u></b>    |
| <b>10</b> | <b>Likvide beholdninger</b>                | <b><u>4.336.603</u></b>  | <b><u>4.729</u></b>  |
|           | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             | <b><u>4.523.632</u></b>  | <b><u>5.051</u></b>  |
|           | <b>AKTIVER I ALT</b>                       | <b><u>19.205.035</u></b> | <b><u>19.234</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2017

| Note      | PASSIVER   | 2017                     | 2016<br>t.kr         |
|-----------|--|--------------------------|----------------------|
| <b>11</b> | <b>Egenkapital</b>   |                          |                      |
|           | Overført resultat primo  | 16.381.603               | 15.535               |
|           | Årets resultat   | <u>574.639</u>           | <u>846</u>           |
|           | <b>Egenkapital i alt</b>   | <b><u>16.956.242</u></b> | <b><u>16.382</u></b> |
|           | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                          |                      |
|           | Gæld til pengeinstitutter  | 35                       | 0                    |
|           | Leverandører af vare- og tjenesteydelser   | 448.717                  | 373                  |
| <b>12</b> | Skyldig moms   | 268.693                  | 463                  |
| <b>13</b> | Skyldig vandafgift   | 467.013                  | 417                  |
| <b>14</b> | Periodeafgrænsningsposter  | 1.059.661                | 1.586                |
| <b>15</b> | Anden gæld   | <u>4.673</u>             | <u>14</u>            |
|           | <b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>  | <b><u>2.248.793</u></b>  | <b><u>2.852</u></b>  |
|           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>  | <b><u>2.248.793</u></b>  | <b><u>2.852</u></b>  |
|           | <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b><u>19.205.035</u></b> | <b><u>19.234</u></b> |
| <b>16</b> | <b>Sikkerhedsstillelser, ingen<br/>Eventualforpligtelse<br/>Garantiforpligtelser, ingen<br/>Andre forpligtelser, ingen</b> |                          |                      |

|   | <b>Noter</b>   |             |                    |                    |
|---|----------------|-------------|--------------------|--------------------|
|   | <b>2017</b>    | <b>2016</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Budget 2018</b> |
|   |                | <b>t.kr</b> | <b>t.kr</b>        | <b>t.kr</b>        |
| <b>1. Driftsomkostninger</b>                |                |             |                    |                    |
| Teknisk aftale BV                           | 711.698        | 677         | 715                | 760                |
| Aktiveret teknisk aftale BV                 | -360.895       | -307        | -350               | -360               |
| Materialeforbrug                            | 133.888        | 30          | 120                | 550                |
| Regulering, varelager ultimo                | 10.405         | 79          | 0                  | 0                  |
| Fremmed arbejde                             | 583.256        | 489         | 600                | 1.750              |
| Aktiveret, led.net + mat.forbrug            | -619.334       | -596        | -580               | -2.140             |
| Vedligeholdelse og reparation ledn. net     | 25.754         | 83          | 100                | 50                 |
| Teknisk rådgivning                          | 0              | 0           | 10                 | 25                 |
| Afgift for boringer mv.                     | 15.092         | 15          | 15                 | 15                 |
| Vandanalyser, målerkontrol                  | 11.938         | 8           | 12                 | 40                 |
| EI  | 78.374         | 53          | 55                 | 75                 |
| Refusion af elafgift                        | -37.894        | -24         | -25                | -35                |
| Diverse                                     | 0              | 0           | 5                  | 5                  |
| Forsikringer                                | 5.679          | 6           | 8                  | 6                  |
| Vandafgift ved vandtab                      | 0              | 21          | 10                 | 0                  |
| <b>Driftsomkostninger i alt</b>             | <b>557.961</b> | <b>533</b>  | <b>695.000</b>     | <b>741</b>         |
| <b>2. Administrationsomkostninger</b>       |                |             |                    |                    |
| Administrationsaftale, Baunehøj             | 298.119        | 281         | 298                | 301                |
| Kontorartikler/mindre anskaffelser          | 3.236          | 5           | 6                  | 5                  |
| Telefon, internet mv., vandværket           | 55.200         | 19          | 25                 | 0                  |
| Edb-omkostninger                            | 73.824         | 64          | 65                 | 100                |
| Porto og gebyrer                            | 43.660         | 35          | 41                 | 35                 |
| Revisorbistand                              | 38.578         | 48          | 45                 | 45                 |
| Kontingenter                                | 11.762         | 17          | 18                 | 15                 |
| Møder og generalforsamling                  | 41.106         | 19          | 20                 | 40                 |
| Repræsentation                              | 4.262          | 3           | 2                  | 5                  |
| Hensat til tab på debitorer primo           | -15.000        | -20         | 0                  | -17                |
| Hensat til tab på debitorer ultimo          | 17.000         | 15          | 10                 | 22                 |
| Konstateret tab på debitorer                | -343           | 1           | 0                  | 0                  |
| Forsikringer                                | 1.312          | 1           | 2                  | 3                  |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>    | <b>572.715</b> | <b>487</b>  | <b>532</b>         | <b>554</b>         |
| <b>3. Bestyrelsesomkostninger</b>           |                |             |                    |                    |
| Bestyrelseshonorar                          | 55.189         | 65          | 75                 | 109                |
| <b>Gager m.v. i alt</b>                     | <b>55.189</b>  | <b>65</b>   | <b>75</b>          | <b>109</b>         |
| <b>Øvrige bestyrelsesomkostninger</b>       |                |             |                    |                    |
| Særopgaver efter aftale                     | 0              | 0           | 0                  | 30                 |
| Kørselsgodtgørelse mv.                      | 12.390         | 13          | 8                  | 15                 |
| Kursus og uddannelse                        | 0              | 0           | 5                  | 15                 |
| <b>Øvrige bestyrelsesomkostninger i alt</b> | <b>12</b>      | <b>13</b>   | <b>13</b>          | <b>60</b>          |
| <b>Bestyrelsesomkostninger i alt</b>        | <b>67.579</b>  | <b>78</b>   | <b>88</b>          | <b>169</b>         |

|                                       | <b>Noter</b>               |   |                          |                    |
|---------------------------------------|----------------------------|---|--------------------------|--------------------|
|                                       | <b>2017</b>                | <b>2016</b>                                 | <b>Budget 2017</b>       | <b>Budget 2018</b> |
|                                       |                            | <b>t.kr</b>                                 | <b>t.kr</b>              | <b>t.kr</b>        |
| <b>5. Finansielle indtægter</b>       |                            |   |                          |                    |
| Rente, obligationer                   | 1.629                      | 3   | 10                       | 3                  |
| Aktieudbytte                          | 2.250                      | 2   | 0                        | 0                  |
| Regulering værdipapirer, kursværdi    | 5.118                      | 6   | 0                        | 0                  |
| Rente, pengeinstitutter               | 0                          | 0   | 0                        | 0                  |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>    | <b>8.997</b>               | <b>11</b>                                   | <b>10</b>                | <b>3</b>           |
| <b>6. Finansielle omkostninger</b>    |                            |   |                          |                    |
| Rente, SKAT                           | 250                        | 0   | 0                        | 0                  |
| Rente, pengeinstitutter               | 10.332                     | 6   | 7                        | 5                  |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b> | <b>10.582</b>              | <b>6</b>                                    | <b>7</b>                 | <b>5</b>           |
| <b>7. Anlægsaktiver</b>               |                            |   |                          |                    |
|                                       | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Andre anlæg driftsmidler og inventar</b> | <b>Maskiner og borer</b> | <b>Ledningsnet</b> |
| Anskaffelsessum primo                 | 300.000                    | 238.746                                     | 4.756.641                | 15.038.296         |
| Årets tilgang                         | 0                          | 0   | 97.095                   | 980.229            |
| Årets afgang                          | 0                          | 0   | 0                        | 0                  |
| <b>Anskaffelsessum i alt</b>          | <b>300.000</b>             | <b>238.746</b>                              | <b>4.853.736</b>         | <b>16.018.525</b>  |
| Af og nedskrivninger primo            | -120.000                   | -238.746                                    | -2.180.271               | -3.612.437         |
| Årets afskrivninger                   | -6.000                     | 0   | -255.861                 | -316.289           |
| <b>Afskrivninger i alt</b>            | <b>-126.000</b>            | <b>-238.746</b>                             | <b>-2.436.132</b>        | <b>-3.928.726</b>  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>           | <b>174.000</b>             | <b>0</b>                                    | <b>2.417.604</b>         | <b>12.089.799</b>  |

## Noter

|   | <b>2017</b>       | <b>2016</b><br><i>t.kr</i> |
|---|-------------------|----------------------------|
| <b>8. Årets afskrivninger</b>   |                   |                            |
| Bygninger   | 6.000             | 6                          |
| Maskiner og boringer  | 255.861           | 247                        |
| Ledningsnet   | 316.289           | 297                        |
| <b>Årets afskrivninger i alt</b>  | <b>578.150</b>    | <b>550</b>                 |
| <b>9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>  |                   |                            |
| Debitorer   | 74.541            | 99                         |
| Hensat til tab på debitorer   | -17.000           | -15                        |
| <b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt</b>   | <b>57.541</b>     | <b>84</b>                  |
| <b>10. Likvide beholdninger</b>   |                   |                            |
| Kasse   | 1.576             | 3                          |
| Danske Bank 4320132797  | 471.434           | 318                        |
| Danske Bank, 4845670609   | 1.000.000         | 1.004                      |
| Danske Bank 484510665620  | 2.863.593         | 3.403                      |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>   | <b>4.336.603</b>  | <b>4.729</b>               |
| <b>11. Egenkapital</b>  |                   |                            |
| Overført resultat primo   | 16.381.603        | 15.535                     |
| Årets resultat  | 574.639           | 846                        |
| <b>Overført resultat i alt</b>  | <b>16.956.242</b> | <b>16.382</b>              |
| <b>Egenkapital ultimo</b>   | <b>16.956.242</b> | <b>16.382</b>              |
| <p>Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.</p> |                   |                            |
| <b>12. Momsregnskab</b>   |                   |                            |
| Moms, primo   | 462.563           | 265                        |
| Salgsmoms   | 604.723           | 762                        |
| Købsmoms  | -540.427          | -584                       |
| Elafgift  | -37.894           | -24                        |
| Afregnet moms   | -220.272          | 44                         |
| <b>Skyldig moms i alt</b>   | <b>268.693</b>    | <b>463</b>                 |

**Noter**

|  | <b>2017</b>             | <b>2016</b><br><b>t.kr</b> |
|--|-------------------------|----------------------------|
| <b>13. Vandafgift</b>                  |                         |                            |
| Vandafgift, primo                      | 416.875                 | 456                        |
| Årets vandtab                          | 0                       | 21                         |
| Opkrævet vandafgift                    | 467.013                 | 396                        |
| Afregnet vandafgift                    | <u>-416.875</u>         | <u>-456</u>                |
| <b>Skyldig vandafgift i alt</b>        | <b><u>467.013</u></b>   | <b><u>417</u></b>          |
| <br>                                   |                         |                            |
| <b>14. Periodeafgrænsningsposter</b>   |                         |                            |
| Forudbetalinger fra forbrugere         | <u>1.059.661</u>        | <u>1.586</u>               |
| <b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b> | <b><u>1.059.661</u></b> | <b><u>1.586</u></b>        |
| <br>                                   |                         |                            |
| <b>15. Anden gæld</b>                  |                         |                            |
| Indeholdt A-skat og AM-bidrag          | <u>4.673</u>            | <u>14</u>                  |
| <b>Anden gæld i alt</b>                | <b><u>4.673</u></b>     | <b><u>14</u></b>           |

**16. Eventualforpligtelser**

Der er indgået forpligtende administration og teknisk aftale med Baunehøj Vandværk frem til udgangen af 2018. Forpligtelsen udgør ca. kr. 1.061.000 med udgangspunkt i et budgetteret beløb for 2018 på kr. 1.061.000.