

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Telefon 58558200
Telefax 58558201
www.deloitte.dk

Solrød Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 59 58 48 12

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2016	13
Balance pr. 31.12.2016	14
Egenkapitalopgørelse for 2016	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Solrød Vandværk a.m.b.a.

Engvangen 14

Postboks 60

2680 Solrød

CVR-nr.: 59 58 48 12

Hjemstedskommune: Solrød

Telefon: 56140193

Telefax: 56143081

Internet: www.solrodvand.dk

E-mail: post@solrodvand.dk

Bestyrelse

Claus Olsson, formand

Finn Rosleff Hansen

Nicolai Schiørring

Jan Jakobik

Per Hangaard

Arne Bonnesen

Erik Liljeberg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Solrød 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.

Solrød, den 1. februar 2017

Bestyrelse

Claus Olsson
formand

Finn Rosleff Hansen

Nicolai Schiørring

Jan Jakobik

Per Hangaard

Arne Bonnesen

Erik Liljeberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solrød 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 af aktuel og udskudt skat.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er ikke omfattet af vores 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 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 1. februar 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af rent vand.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de værdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Det er SKATs holdning, at det skattemæssige grundlag skal opgøres efter andre principper, som kan føre til lavere beløb. Hvis de skattemæssige indgangsværdier skal opgøres til lavere værdier, vil der opstå en forpligtelse for selskabet i form af en udskudt skat og eventuelt en aktuel skat.

Da en eventuel skattebetaling vil kunne indregnes i selskabets priser (blive tillagt selskabets prisloft), vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandspildet har i det forløbne år været på 74.372 m³, svarende til 9%.

Det er lykkedes fortsat at holde spildet under 10%, og dermed undgår værket fortsat at betale vandskat.

Der er i 2016 blevet foretaget nedenstående udskiftninger/renoveringer:

I 2016 er der udført ledningsrenoveringer samt udskiftning af defekte ventiler og stophaner, dette fortsætter i 2017. Herudover er der foretaget renovering af omklædnings- og badefaciliteter for de ansatte i underretagen af vandværket.

Der er foretaget byggemodning af de sidste boligøer i Trylleskov strand.

Der er som planlagt installeret 1.000 nye elektroniske målere. Det forventes, at de resterende godt 1.400 gamle målere udskiftes, således at alle andelshavere ved udgangen af 2017 har fået installeret elektroniske målere.

Årets resultat

Årets overskud udgør 4.583 t.kr. og overføres til næste år.

Ledelsesberetning

Selskabets likviditet

Selskabets likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdninger og andrager 284 t.kr. ultimo 2015. Hertil kommer likviditet fra lånoptagelse 3.935 t.kr., som selskabet foretager af hensyn til prisloftsreglerne. Likviditeten skal selskabet anvende til at finansiere den nuværende reduktion af taksterne, som prisloftsreglerne kræver, jf. selskabets reguleringsmæssige overdækningssaldo, som pr. 31.12.2015 udgør 3.020 t.kr.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og realkreditinstitutter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde værdiansættes til en skønnet markedsværdi på baggrund af den offentlige vurdering. Værdireguleringer på grunde indregnes direkte på selskabets egenkapital.

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 klargøring 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:

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

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Udestående fordringer og merværdiafgift måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Varebeholdninger

Beholdning af forbrugsmaterialer omfatter reservedele til driften af vandværket og måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Budget 2016 (ej revideret) t.kr.		Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Indtægter				
8.000	Fastafgift og m ³ -afgift	1	7.975.315	7.791
2.750	Tilslutningsbidrag		2.748.162	3.422
<u>143</u>	Årets andel af over-/underdækning		<u>3.433.385</u>	<u>2.759</u>
<u>10.893</u>			<u>14.156.862</u>	<u>13.972</u>
Omkostninger				
(2.732)	Driftsomkostninger	2	(2.661.323)	(2.425)
<u>(1.829)</u>	Administration	3	<u>(1.778.190)</u>	<u>(1.968)</u>
<u>(4.561)</u>			<u>(4.439.513)</u>	<u>(4.393)</u>
<u>6.332</u>	Driftsresultat før afskrivninger		<u>9.717.349</u>	<u>9.579</u>
Afskrivninger				
(1.087)	Produktionsanlæg	6	(1.319.685)	(1.168)
(2.637)	Distributionsanlæg	6	(2.951.443)	(2.833)
(260)	Fællesfunktionsanlæg	6	(157.763)	(279)
<u>0</u>	Gevinst / (tab) ved salg af materielle anlægsaktiver		<u>(46.078)</u>	<u>0</u>
<u>(3.984)</u>			<u>(4.474.969)</u>	<u>(4.280)</u>
<u>2.348</u>	Driftsresultat		<u>5.242.380</u>	<u>5.299</u>
Sekundære indtægter og omkostninger				
56	Bøder og aflæsningsgebyr		68.905	56
211	Administrationsindtægter		211.404	214
0	Ekstraordinære indtægter		489.402	0
<u>(445)</u>	Finansiering	4	<u>(564.553)</u>	<u>(468)</u>
<u>(178)</u>	Sekundære indtægter i alt		<u>205.158</u>	<u>(198)</u>
2.170	Årets resultat før skat		5.447.538	5.101
<u>(303)</u>	Skat af årets resultat	5	<u>(864.358)</u>	<u>(255)</u>
<u>1.867</u>	Årets resultat		<u>4.583.180</u>	<u>4.846</u>
Forslag til resultatdisponering				
	Overført til næste år		<u>4.583.180</u>	<u>4.846</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde	6	1.506.300	1.147
Produktionsanlæg	6	31.354.855	29.493
Distributionsanlæg	6	106.524.502	103.190
Fællesfunktionsanlæg	6	<u>578.673</u>	<u>367</u>
Anlægsaktiver		<u>139.964.330</u>	<u>134.197</u>
Reguleringsmæssig overdækning	10	1.526.600	0
Likvide beholdninger	7	109	284
Udestående fordringer		197.174	906
Merværdiafgift		574.178	282
Periodeafgrænsningsposter		33.810	19
Beholdning af forbrugsmaterialer		<u>75.866</u>	<u>72</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.407.737</u>	<u>1.563</u>
Aktiver i alt		<u>142.372.067</u>	<u>135.760</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Reserve for opskrivninger		64.534.675	64.175
Overført overskud		<u>53.833.530</u>	<u>49.251</u>
Egenkapital		<u>118.368.205</u>	<u>113.426</u>
Udsudte skatteforpligtelser	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Reguleringsmæssig overdækning		1.113.073	3.084
Realkreditgæld		<u>4.754.738</u>	<u>4.831</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>5.867.811</u>	<u>7.915</u>
Kortfristet andel, langfristede gældsforpligtelser	10	225.000	136
Bankgæld	8	16.867.085	12.736
Skyldige omkostninger		706.467	1.149
Skyldig A-skat mv.		82.397	60
Feriepengeforpligtelse funktionærer		210.181	163
Selskabsskat		<u>44.921</u>	<u>175</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.136.051</u>	<u>14.419</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.003.862</u>	<u>22.334</u>
Passiver i alt		<u>142.372.067</u>	<u>135.760</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Overført overskud t.kr.	Reserve for opskriv- ninger t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 01.01.2016	49.250	64.175	113.425
Opskrivninger af grunde	0	359	359
Årets resultat	<u>4.583</u>	<u>0</u>	<u>4.583</u>
Egenkapital 31.12.2016	<u>53.833</u>	<u>64.534</u>	<u>118.367</u>

Noter

Budget 2016 (ej revideret) kr.		2016 kr.	2015 t.kr.
1. Fastafgift og m³-afgift			
2.100	Fastafgift	2.124.055	2.098
<u>5.900</u>	<u>m³-afgift, årets opkrævning</u>	<u>5.851.260</u>	<u>5.693</u>
<u>8.000</u>		<u>7.975.315</u>	<u>7.791</u>
2. Driftsomkostninger			
196	Reparation og vedligeholdelse	170.840	140
330	El og varme	302.851	359
85	Rengøring	77.639	67
1.577	Driftslønninger, pension mv.	1.630.267	1.514
30	Værktøj og småinventar mv.	33.300	39
164	Teknisk bistand	183.030	25
75	Vandanalyser/boringskontrol	36.862	27
40	Kurser	22.554	68
40	Vandaflødningsafgift	46.529	35
345	Vandrådet	339.424	344
170	Autoomkostninger	188.317	127
<u>(320)</u>	<u>Løn medgået til anlægsinvesteringer</u>	<u>(370.290)</u>	<u>(320)</u>
<u>2.732</u>		<u>2.661.323</u>	<u>2.425</u>
3. Administrationsomkostninger			
160	Bestyrelshonorar	157.500	157
570	Administrationslønninger, pension mv.	604.422	598
152	Forsikringer, kontingenter og alarm	158.442	197
112	Kontor, tryksager, annoncering, arkiv	117.892	120
85	Porto og gebyr	85.197	89
20	PR-projekt	28.998	58
62	Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	62.950	113
120	Indberetninger til Forsyningssekretariatet	48.689	62
305	IT-vedligeholdelse, telefon og mindre nyanskaffelser	289.496	301
10	Advokat	5.000	7
55	Forsyningssekretariatet	34.762	54
85	Personale mv.	95.032	85
<u>93</u>	<u>Møder, generalforsamling mv.</u>	<u>89.810</u>	<u>127</u>
<u>1.829</u>		<u>1.778.190</u>	<u>1.968</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
4. Finansieringsomkostninger, netto		
Renteindtægter bank mv.	0	(1)
Renteomkostninger bank	283.646	260
Kurstab ved låneoptagelse	86.388	90
Omkostninger ved låneoptagelse	16.372	93
Renteomkostninger realkreditgæld	<u>178.147</u>	<u>26</u>
	<u>564.553</u>	<u>468</u>

5. Skat af årets resultat

Aktuel skat	170.921	255
Reguleringer vedrørende tidligere år	<u>693.437</u>	<u>0</u>
	<u>864.358</u>	<u>255</u>

	<u>Grunde</u> <u>t.kr.</u>	<u>Produktions-</u> <u>anlæg</u> <u>t.kr.</u>	<u>Distributions-</u> <u>anlæg</u> <u>t.kr.</u>	<u>Fællesfunk-</u> <u>tionsanlæg</u> <u>t.kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2016	0	40.357	75.671	1.691
Tilgang	0	3.182	6.286	429
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(153)</u>
Kostpris 31.12.2016	<u>0</u>	<u>43.539</u>	<u>81.957</u>	<u>1.967</u>
Opskrivninger 01.01.2016	1.147	2.792	60.220	50
Opskrivninger	359	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31.12.2016	<u>1.506</u>	<u>2.792</u>	<u>60.220</u>	<u>50</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	0	(13.657)	(32.701)	(1.372)
Årets afskrivninger	0	(1.320)	(2.951)	(158)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>0</u>	<u>(14.977)</u>	<u>(35.652)</u>	<u>(1.438)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>1.506</u>	<u>31.354</u>	<u>106.525</u>	<u>579</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
7. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	109	1
Nordea, 4389 179 200	0	8
Nordea, 126-00-4154	<u>0</u>	<u>275</u>
	<u>109</u>	<u>284</u>

8. Bankgæld

Nordea, 0717 280 504 kk	16.850.961	12.736
Nordea, 1260 004 154	300	0
Nordea, 4389 179 200	<u>15.824</u>	<u>0</u>
	<u>16.867.085</u>	<u>12.736</u>

9. 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</u> <u>12 måneder</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> <u>t.kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Reguleringsmæssig underdækning	0	(413.527)	0
Realkreditgæld	<u>225.000</u>	<u>4.754.738</u>	<u>3.750</u>
	<u>225.000</u>	<u>4.341.211</u>	<u>3.750</u>

Den reguleringsmæssige underdækningssaldo udgør pr. 31.12.2016 netto 414 t.kr. Underdækningssaldoen påvirker selskabets prisloft, og dermed de samlede opkrævninger, med plus 1.527 t.kr. i 2017, plus 1.353 t.kr. i hvert af årene 2018 – 2020 og med minus 2.946 t.kr. i 2021.

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.100 t.kr. i selskabets anlægsaktiver.

Solrød Vandværk a.m.b.a.'s andel af et kommunalt lån optaget af vandrådet for vandværkerne i Solrød Kommune andrager 150 t.kr. (2015: 760 t.kr.).

Noter

12. 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 SKATs 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 pr. 1. januar 2010 for anlægsaktiverne. Selskabet har på linje med en række andre forsyningsselskaber påklaget SKATs afgørelse til Landsskatteretten.

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

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at der på nuværende tidspunkt stadig er væsentlig usikkerhed forbundet med SKATs 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 vil betyde en skattebetaling af samme størrelse.

Da betaling af skat vil kunne indregnes i selskabets priser via et tillæg til selskabets prisloft, vil en øget skatteforpligtelse ikke få væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.