



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Rødekro Vandværk

CVR-nr. 12 03 30 28

Årsrapport

1. januar – 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2019.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december	10
Balance pr. 31. december	13
Note	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Rødekro Vandværk.

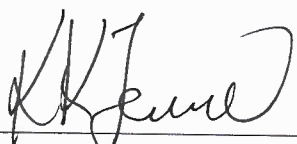
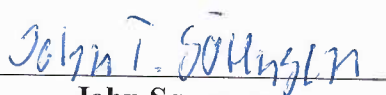
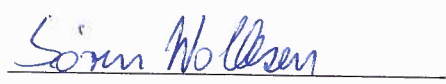
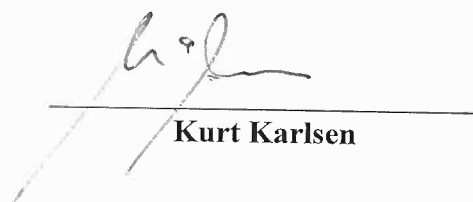
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 13. februar 2019

Bestyrelsen
Kirsten Jensen
Eivind Hansen
John Sørensen
Søren Wollesen
Kurt Karlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Rødekro Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødekro Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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

Rødekro Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 medtaget resultatbudget for 1. januar – 31. december 2018 og 2019. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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 PÅTEGNING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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.

Aabenraa, den 13. februar 2019

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35
mne24695



Michael Johansen
Statsaut. Revisor
mne24695

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteten består i drift af vandværk.

Udviklingen i regnskabsåret

I forbindelse med Vandsektorloven blev der tillige vedtaget en såkaldt "konsekvenslov". Konsekvensloven betød, at vandværker blev skattepligtige fra 1. januar 2010, hvis vandværket leverer mindst 200.000 m³ vand årligt. Dette var tilfældet for Rødekro Vandværk. Skattepligten betød blandt andet, at der skulle fastsættes skattemæssige indgangsværdier for vandværkets aktiver til brug for opgørelse af de skattemæssige afskrivninger.

Langt de fleste vandværker – herunder også Rødekro Vandværk – havde ved fastsættelsen af de skattemæssige indgangsværdier anvendt nedskrevne genanskaffelsespriser i henhold til pris- og levetidskataloget (såkaldte "POLKA-værdier"), der også var foreskrevet ved opgørelsen af den regnskabsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010. Den på dette tidspunkt eksisterende skattepraksis synes også at underbygge dette.

SKAT førte efterfølgende en betydelig mængde sager mod vandværker omkring de skattemæssige indgangsværdier, som SKAT fandt skulle værdiansættes væsentligt lavere end POLKA-værdierne, hvilket medførte væsentligt reducerede skattemæssige afskrivninger og dermed skattebetaling til følge.

SKAT gennemførte også ændring af vandværkets skattepligtige indkomster for 2010 - 2015 med de ovenfor anførte begrundelser. Rødekro Vandværk påklagede SKAT's afgørelser til Landsskatteretten. Af rentemæssige årsager valgte Rødekro Vandværk at indbetale den som følge indkomstændringerne opkrævede selskabsskat for årene 2010 - 2015 på ca. 600 t.kr.

Branchens holdning var, at de af SKAT anvendte beregningsmodeller ikke var anvendelige på vandværker, og at SKAT ikke kunne gennemføre ændret praksis for opgørelse af de skattemæssige indgangsværdier med tilbagevirkende kraft. Fra branchens side blev der derfor indbragt principielle prøvesager for Højesteret.

Som det har fremgået af de landsdækkende medier gav Højesteret i november 2018 branchen medhold i to indbragte principielle prøvesager omkring den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiverne i forbindelse med vandsektorlovens ikrafttræden den 1. januar 2010.

Højesteret har dog ikke kunnet vurdere, hvorledes den skattemæssige værdiansættelse af åbningsbalancen skulle være. Dette skal vurderes på ny i SKAT. Da der endnu ikke foreligger en afklaring heraf, har ledelsen valgt at indregne den resultatmæssige skatteeffekt med kr. 0 i årsrapporten for 2018.

Vandværkets årsrapport for 2018 er afsluttet med et underskud på 854.507 kr., der foreslås overført til næste år. Vandværkets balance udviser herefter en aktivmasse på 105.004.574 kr. og en egenkapital på kr. 83.899.392

Vandværkets forventede udvikling

I år 2019 forventes et underskud på 790.100 kr.

Årsrapporten for Rødekro Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg. Der foretages periodisering af ej faktureret vandforbrug.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages ikke afskrivninger på grunde.

Årets tilslutningsbidrag modregnes i tilgang på distributionsanlæg.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger i henhold til de af konkurrencestyrelsen angivne tekniske levetider:

Produktionsanlæg	10-75 år
Distributionsanlæg	8-75 år
Fællesfunktionsanlæg	5 år
Øvrige aktiver (værktøj mv.)	3-10 år

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver optages til dagsværdi (kursværdi) på balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Regnskab 2017	Ej revideret Budget 2018	Regnskab 2018	Ej revideret Budget 2019
Driftsindtægter				
Faste afgifter og forbrugsafgifter	2.784.746	2.800.000	2.836.167	3.100.000
Flyttegebyrer	59.850	50.000	53.550	50.000
Øvrige gebyrer	116.250	100.000	89.550	90.000
Måleraflæsning	114.289	115.000	114.570	115.000
Dækningsbidrag før løn vedr. eksternt arbejde	<u>27.392</u>	<u>30.000</u>	<u>29.958</u>	<u>30.000</u>
Indtægter i alt	<u>3.102.527</u>	<u>3.095.000</u>	<u>3.123.795</u>	<u>3.385.000</u>
Driftsomkostninger				
Elforbrug	138.043	146.000	145.008	147.000
Varmeforbrug mv.	3.422	5.000	3.593	4.000
Vedligeholdelse af ledningsnet, målere og brandhaner	276.948	600.000	426.052	500.000
Vedligeholdelse af bygninger	7.038	25.000	5.322	20.000
Vedligeholdelse af maskiner	33.888	30.000	84.101	40.000
Vedligeholdelse af kontorudstyr	109.167	100.000	92.871	100.000
Redskaber og værktøj	6.700	15.000	7.804	15.000
Vandprøver	<u>13.030</u>	<u>15.000</u>	<u>17.153</u>	<u>30.000</u>
Driftsomkostninger i alt	<u>588.236</u>	<u>936.000</u>	<u>781.904</u>	<u>856.000</u>
Dækningsbidrag 1	<u>2.514.291</u>	<u>2.159.000</u>	<u>2.341.891</u>	<u>2.529.000</u>
Lønninger mv.				
Lønninger og pensioner	949.728	960.000	957.881	970.000
Heraf overført eget arbejde	-487.240	-460.000	-499.334	-500.000
Bidrag til sociale ordninger	12.656	15.000	14.106	15.000
Kørselsgodtgørelse	17.477	15.000	21.307	22.000
Bestyrelses honorar	<u>19.800</u>	<u>19.800</u>	<u>59.250</u>	<u>60.000</u>
Lønninger mv. i alt	<u>512.421</u>	<u>549.800</u>	<u>553.210</u>	<u>567.000</u>
Transport	2.001.870	1.609.200	1.788.681	1.962.000

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Regnskab 2017	Ej revideret Budget 2018	Regnskab 2018	Ej revideret Budget 2019
Transport	2.001.870	1.609.200	1.788.681	1.962.000
Administrationsomkostninger				
Forsikringer	21.022	22.000	22.553	23.000
Revision og regnskab	19.000	19.000	19.000	19.000
Bogføringsassistance	4.500	4.500	4.500	4.500
Regnskabsassistance i øvrigt	20.000	20.000	20.000	20.000
Skattemæssig assistance	8.500	8.500	8.500	8.500
Advokat, landmålere og tinglysning	3.353	0	0	0
Ejendomsskatter mv.	5.965	7.000	7.012	7.000
Brændstof og vedligehold af bil	40.757	35.000	19.985	25.000
Vægtafgift og forsikringer på bil	12.147	13.000	10.107	12.000
Telefon og bredbånd	27.184	25.000	28.943	30.000
Porto og gebyrer	39.545	40.000	39.258	40.000
Annoncer mv.	4.074	4.000	4.076	4.100
Småanskaffelser	0	0	240	1.000
Kontorartikler	3.051	5.000	6.703	7.000
Kontingenter	17.073	20.000	36.165	40.000
Afgift konkurrencestyrelsen mv.	5.815	6.000	7.244	7.500
For meget afsat i 2016, konkurrencestyrelsen	-28.930	0	0	0
Personaleudgifter	8.323	10.000	3.605	10.000
Kursusudgifter	8.384	10.000	9.960	15.000
Edb-omkostninger (inkl. DataLøn)	18.428	15.000	15.277	16.000
Møder	23.998	30.000	27.768	30.000
Gaver/repræsentation	1.848	2.500	2.080	2.500
Generalforsamling	<u>30.332</u>	<u>35.000</u>	<u>26.378</u>	<u>30.000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>294.369</u>	<u>331.500</u>	<u>319.354</u>	<u>352.100</u>
Tab på debitorer	1.099	0	-39	0
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	0	0	-40.000	
Afskrivninger over drift	<u>2.292.859</u>	<u>2.350.000</u>	<u>2.353.081</u>	<u>2.400.000</u>
Driftsresultat før renter	<u>-586.457</u>	<u>-1.072.300</u>	<u>-843.715</u>	<u>-790.100</u>
Renter				
Renter, SKAT	0	0	-4.011	0
Renter, bank	-645	0	-14.737	-15.000
Renteindtægter, værdipapirer	15.893	16.000	15.057	15.000
Kursregulering, værdipapirer	<u>-19.217</u>	<u>0</u>	<u>-7.101</u>	<u>0</u>
Renter mv. i alt	<u>-3.969</u>	<u>16.000</u>	<u>-10.792</u>	<u>0</u>
Transport	-590.426	-1.056.300	-854.507	-790.100

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Regnskab	Ej revideret Budget	Regnskab	Ej revideret Budget
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Transport	-590.426	-1.056.300	-854.507	-790.100
Resultat før skat	-590.426	-1.056.300	-854.507	-790.100
Regulering udskudt skat	279.694	0	0	0
Skat af årets resultat	-150.105	232.000	0	0
Regulering tidligere års skat	<u>-69.398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-530.235</u>	<u>-824.300</u>	<u>-854.507</u>	<u>-790.100</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

Note	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Produktionsanlæg	7.786.621	8.246.317
Distributionsanlæg	91.882.714	93.342.486
Fællesfunktionsanlæg	0	0
Øvrige aktiver	<u>495.714</u>	<u>73.840</u>
1 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>100.165.049</u>	<u>101.662.643</u>
Værdipapirer	<u>866.846</u>	<u>873.947</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>866.846</u>	<u>873.947</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>101.031.895</u>	<u>102.536.590</u>
Tilgodehavende vedrørende leveret vand mv.	932.305	734.688
Betalt acontoskat vedr. 2018	10.000	0
Tilgodehavende tilslutningsafgift	119.780	0
Tilgodehavende moms	42.164	0
Tilgodehavende måleaflæsning 2017	143.213	142.861
Øvrige tilgodehavende	2.603	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.663</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.258.728</u>	<u>877.549</u>
Sydbank A/S	2.315.940	2.257.342
Den Jyske Sparekasse	<u>398.011</u>	<u>400.000</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.713.951</u>	<u>2.657.342</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.972.679</u>	<u>3.534.891</u>
AKTIVER I ALT	<u>105.004.574</u>	<u>106.071.481</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

Note	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Egenkapital primo	84.753.899	85.284.134
Årets resultat	<u>-854.507</u>	<u>-530.235</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>83.899.392</u>	<u>84.753.899</u>
HENSÆTTELSER		
Udskudt skat	<u>19.359.937</u>	<u>19.359.937</u>
HENSÆTTELSER I ALT	<u>19.359.937</u>	<u>19.359.937</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.153	120.088
A-skat og AM-bidrag	40.870	32.177
ATP mv.	3.562	2.794
Skyldig moms	0	327.896
Selskabsskat vedr. 2017	0	130.105
Selskabsskat vedr. 2016	35.535	35.535
Skyldig statsafgift, vand	1.427.625	1.208.450
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	<u>101.500</u>	<u>100.600</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.745.245</u>	<u>1.957,645</u>
PASSIVER I ALT	<u>105.004.574</u>	<u>106.071.481</u>

NOTER**Note****1 Anlægsoversigt**

	<u>Produk-</u> <u>tions-</u> <u>anlæg</u>	<u>Distribu-</u> <u>tions-</u> <u>anlæg</u>	<u>Fælles-</u> <u>funktions-</u> <u>anlæg</u>	<u>Øvrige</u> <u>aktiver</u>	<u>I alt</u>
Kostpris pr. 1. januar	11.146.177	107.308.846	152.337	208.832	118.816.192
Tilgang	0	1.216.981	0	483.333	1.700.314
Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere	<u>0</u>	<u>-844.827</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-844.827</u>
Samlet kostpris pr. 31. december	<u>11.146.177</u>	<u>107.681.000</u>	<u>152.337</u>	<u>692.165</u>	<u>119.671.679</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.899.860	13.966.360	152.337	134.992	17.153.549
Årets afskrivninger	<u>459.696</u>	<u>1.831.926</u>	<u>0</u>	<u>61.459</u>	<u>2.353.081</u>
Samlede afskrivninger	<u>3.359.556</u>	<u>15.798.286</u>	<u>152.337</u>	<u>196.451</u>	<u>19.506.630</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER	<u>7.786.621</u>	<u>91.882.714</u>	<u>0</u>	<u>495.714</u>	<u>100.165.049</u>