

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes ikke i regnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, hovedanlæg og borer og ledningsnet måles til fastsat værdi 1. januar 2003 tillagt anskaffelser efter vurderingstidspunktet og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 50 år.

Maskinanlæg og vandmålere samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er fastsat til 5-15 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter aktier og investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital

Indskud fra nye medlemmer indregnes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2016	2015 tkr	Budget 2017 tkr	Budget 2018 tkr
Nettoomsætning	1	778.570	832	783	772
Driftsomkostninger	2	<u>-323.773</u>	<u>-226</u>	<u>-314</u>	<u>-319</u>
Bruttoresultat		454.797	606	469	453
Personaleomkostninger	3	-255.831	-247	-256	-265
Administrationsomkostninger	4	<u>-189.082</u>	<u>-175</u>	<u>-194</u>	<u>-200</u>
Resultat før afskrivninger		9.884	184	19	-12
Afskrivninger		<u>-583.971</u>	<u>-544</u>	<u>-640</u>	<u>-576</u>
Resultat af primær drift		-574.087	-360	-621	-588
Finansielle poster	5	<u>72.110</u>	<u>-17</u>	<u>45</u>	<u>10</u>
Resultat før skat		-501.977	-377	-576	-578
Skat af årets resultat		<u>508</u>	<u>-8</u>	<u>-8</u>	<u>-8</u>
Årets resultat		<u><u>-501.469</u></u>	<u><u>-385</u></u>	<u><u>-584</u></u>	<u><u>-586</u></u>
Forslag til resultatdisponering					
Overført til egenkapital		<u><u>-501.469</u></u>			

Balance 31. december

Aktiver	Note	2016	2015 tkr
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygninger, hovedanlæg og boringer	6	800.363	868
Maskinanlæg	7	322.805	360
Ledningsnet	8	5.815.109	6.170
Vandmålere	9	957.204	500
Inventar	10	9.932	14
Anlægsaktiver i alt		7.905.413	7.912
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.079	125
Tilgodehavende moms		99.912	41
Andre tilgodehavender		2.312	0
Periodeafgrænsningsposter		27.192	0
		227.495	166
Værdipapirer			
Investeringsbeviser		1.576.265	2.084
Aktier		90.909	84
		1.667.174	2.168
Likvide beholdninger		173.577	206
Omsætningsaktiver i alt		2.068.246	2.540
Aktiver i alt		9.973.659	10.452

Balance 31. december

Passiver	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u> tkr
Egenkapital			
Kapitalkonto, primo		10.233.010	10.605
Nye tilslutninger		3.650	0
Årets resultat		<u>-501.469</u>	<u>-372</u>
Kapitalkonto, ultimo		<u>9.735.191</u>	<u>10.233</u>
Reserve til opmåling og reovering af boring:			
Reserve, primo		44.800	58
Årets omkostninger		<u>0</u>	<u>-13</u>
Reserve, ultimo		<u>44.800</u>	<u>45</u>
Egenkapital i alt		<u>9.779.991</u>	<u>10.278</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.198	72
Skyldig afgift af ledningsført vand		48.778	41
Feriepengeforpligtelse		27.746	27
Anden gæld		8.221	14
Forudmodtaget vandindtægt		<u>21.725</u>	<u>20</u>
		<u>193.668</u>	<u>174</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>193.668</u>	<u>174</u>
Passiver i alt		<u>9.973.659</u>	<u>10.452</u>

Noter

	2016	2015 tkr	Budget 2017 tkr	Budget 2018 tkr
1 Nettoomsætning				
Opkrævet vandafgift	718.931	734	735	719
Gebyrer mv	11.199	51	5	2
Måleraflæsning, Kalundborg Forsyning	12.450	12	6	13
Lejeindtægt	35.990	35	37	38
	<u>778.570</u>	<u>832</u>	<u>783</u>	<u>772</u>
2 Driftsomkostninger				
El	28.260	26	29	32
Vandanalyser og teknisk bistand	25.789	35	50	60
Småanskaffelser	4.194	1	5	10
Reparation og vedligeholdelse	226.199	128	205	190
Renholdelse	21.702	12	15	20
Alarmsystem	5.392	7	10	7
Køb af vand	10.724	4	0	0
Afgift af ledningsført vand	1.513	0	0	0
Kortlægning af ledninger mv	0	13	0	0
	<u>323.773</u>	<u>226</u>	<u>314</u>	<u>319</u>
3 Personaleomkostninger				
Bestyrelseshonorar	15.000	15	15	15
Gage, formand/vandværkspasser	123.926	121	125	127
Gage, kasserer	98.582	97	99	102
Kørselsgodtgørelse	18.323	14	17	21
	<u>255.831</u>	<u>247</u>	<u>256</u>	<u>265</u>

Noter

	2016	2015 tkr	Budget 2017 tkr	Budget 2018 tkr
4 Administrationsomkostninger				
Gaver og blomster	1.000	1	3	2
Mødeudgifter	17.543	17	25	25
Kursusudgifter	3.695	1	5	0
Kontorartikler	15.996	13	14	15
Tryksager	18.822	18	20	20
EDB-omkostninger	36.918	37	30	45
Telefon og internet	33.206	29	31	29
Porto og gebyrer	22.583	26	30	30
Revisorhonorar	20.100	17	18	20
Forsikringer og kontingenter	16.204	16	18	14
Tab på debitorer	3.015	0	0	0
	<u>189.082</u>	<u>175</u>	<u>194</u>	<u>200</u>
5 Finansielle poster				
Renteindtægter og lignende indtægter	13.705	44	45	10
Kursgevinst på værdipapirer	58.405	0	0	0
Kurstab på værdipapirer	0	-61	0	0
	<u>72.110</u>	<u>-17</u>	<u>45</u>	<u>10</u>

Noter

	2016	2015 tkr
6 Bygninger, hovedanlæg og boringer		
Anskaffelsessum, primo	3.463.388	3.464
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.463.388	3.464
Afskrivninger, primo	2.595.337	2.528
Årets afskrivninger	67.688	68
Afskrivninger, ultimo	2.663.025	2.596
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	800.363	868
7 Maskinanlæg		
Anskaffelsessum, primo	534.974	497
Tilgang	0	38
Anskaffelsessum, ultimo	534.974	535
Afskrivninger, primo	175.070	138
Årets afskrivninger	37.099	37
Afskrivninger, ultimo	212.169	175
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	322.805	360
8 Ledningsnet		
Anskaffelsessum, primo	17.730.132	17.706
Tilgang	0	24
Anskaffelsessum, ultimo	17.730.132	17.730
Afskrivninger, primo	11.560.421	11.206
Årets afskrivninger	354.602	354
Afskrivninger, ultimo	11.915.023	11.560
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	5.815.109	6.170

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u> tkr
9 Vandmålere		
Anskaffelsessum, primo	615.780	615
Tilgang	<u>577.491</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.193.271</u>	<u>615</u>
Afskrivninger, primo	115.458	38
Årets afskrivninger	<u>120.609</u>	<u>77</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>236.067</u>	<u>115</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>957.204</u></u>	<u><u>500</u></u>
10 Inventar		
Anskaffelsessum, primo	<u>39.440</u>	<u>40</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>39.440</u>	<u>40</u>
Afskrivninger, primo	25.535	18
Årets afskrivninger	<u>3.973</u>	<u>8</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>29.508</u>	<u>26</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>9.932</u></u>	<u><u>14</u></u>