

Tune Vandværk A.m.b.a.

Nørregade 41, 4030 Tune

CVR-nr. 27 88 13 00



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, 15. marts 2017

Dirigent:

.....



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver og den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Der henvises til note 2 herom.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 21. februar 2017

Bestyrelsen:

.....
Michael Bruhn
formand

.....
Bjarne Frølund
næstformand

.....
Jens Kaas Sloth

.....
Finn S. Kristiansen

.....
Finn Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens 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 virksomheden 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 henleder opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, som beskriver den usikkerhed der er omkring den beløbsmæssige størrelse af den udskudte skatteforpligtelse, der kan henføres til de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver samt den hertil hørende opkrævningsret hos forbrugerne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 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.

Aarhus, den 21. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Riis
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tune Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nørregade 41 4030 Tune
CVR-nr.	27 88 13 00
Stiftet	5. november 1899
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.tune-vand.dk
E-mail	tune-vand@mail.dk
Telefon	+45 46 13 95 80
Bestyrelse	Michael Bruhn, formand Bjarne Frølund, næstformand Jens Kaas Sloth Finn S. Kristiansen Finn Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tune Vandværk A.m.b.a.'s væsentligste aktivitet omfatter produktion og distribution af drikkevand. Virksomhedens indtægter baseres på indtægter i form af variable- og faste bidrag samt tilslutningsbidrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 955 t.kr. mod et overskud på 379 t.kr. i 2015. I resultatet for 2016 er indeholdt regnskabsmæssige afskrivninger på 1.720 t.kr. samt indregning af årets overdækning på 492 t.kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold af betydning for årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Opgørelsen af skat i årsregnskabet har til og med 2013 været baseret på selskabets vurdering af skattemæssige indgangsværdier på de materielle anlægsaktiver svarende til branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne. Disse værdier ligger over de regnskabsmæssige værdier. Selskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. Selskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landsskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen, og disse er i overvejende grad faldet ud til SKAT's fordel. De afgjorte sager er anket, idet branchen er af den opfattelse, at afgørelserne er forkerte både i relation til lovens ordlyd og i relation til intentionerne med vandsektorloven. Der verserer pt. to pilotsager i Landsretten, hvortil der afventes domsafgørelse, hvorfor en endelig afklaring formentlig ikke ligger indenfor nærmere fremtid.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKAT's konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. På baggrund heraf er den udskudte skat og tilhørende opkrævningsret hos forbrugerne ikke indregnet i årsregnskabet. Der henvises til note 2 i årsregnskabet. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKAT's fordel, vil der skulle indregnes en udskudt skat i niveauet 7 mio. kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering.

Betalbar skat for 2016 og tidligere år er opgjort i henhold til SKAT's afgørelse og indregnet i årsregnskabet under skat. En tilsvarende opkrævningsret hos selskabets kunder er medtaget som en del af årets omsætning, hvorfor forholdet ikke påvirker selskabets resultat, men dog belaster selskabets kunder med højere priser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
3	Nettoomsætning	4.138.648	4.011.266
4	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.194.088	-2.403.364
	Bruttoresultat	1.944.560	1.607.902
5	Administrationsomkostninger	-1.119.596	-1.161.212
	Resultat af ordinær primær drift	824.964	446.690
6	Andre driftsindtægter	177.741	116.441
	Resultat af primær drift	1.002.705	563.131
8	Finansielle omkostninger	-47.297	-183.911
	Resultat før skat	955.408	379.220
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	955.408	379.220
	Forslag til resultatdisponering		
	Årets overførte resultat	955.408	379.220
		955.408	379.220

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.442.543	3.514.253
	Produktions- og distributionsanlæg	41.699.196	40.534.885
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.501.883	11.834.335
		<u>56.643.622</u>	<u>55.883.473</u>
	Anlægsaktiver i alt	56.643.622	55.883.473
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	52.300	52.300
		<u>52.300</u>	<u>52.300</u>
	Tilgodehavender		
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.146	102.734
11	Andre tilgodehavender	238.153	765.760
	Periodeafgrænsningsposter	111.680	0
		<u>460.979</u>	<u>868.494</u>
	Likvide beholdninger	1.808	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>515.087</u>	<u>920.794</u>
	AKTIVER I ALT	<u>57.158.709</u>	<u>56.804.267</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Akkumuleret driftsresultat	47.065.892	46.686.672
	Årets overførte resultat	955.408	379.220
	Egenkapital i alt	48.021.300	47.065.892
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	2.236.431	2.353.085
	Historisk overdækning	1.155.390	1.894.703
		3.391.821	4.247.788
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.245.564	327.124
	Gæld til banker	3.419.534	3.576.160
	Gæld til forbrugerne	0	286.954
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	984.360	1.218.445
13	Anden gæld	96.130	81.904
		5.745.588	5.490.587
	Gældsforpligtelser i alt	9.137.409	9.738.375
	PASSIVER I ALT	57.158.709	56.804.267

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling
- 14 Medarbejderforhold
- 15 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten for 2015.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af drikkevand, fast bidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen, hvis leveringen har fundet sted inden årets udgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter fra årets leverancer af drikkevand opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med indvinding og behandling af vand, herunder omkostninger til drift og vedligehold af produktionsanlæg samt gager og andre personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder produktionsomkostninger omkostninger til lokale, miljø, forsikring, afskrivning på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, som kan henføres til distribution af drikkevand. Distributionsoptioner påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører blandt andet omkostninger til drift og vedligehold af ledningsnet, nettab, målere, ledningsregistrering, gager og andre personaleomkostninger, afskrivning på distributionsanlæg m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, honorar til bestyrelsen, andre personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold samt afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration samt inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer samt godtgørelse og tillæg under acontoskatteordningen. Endvidere omfatter finansielle indtægter modtagne udbytter fra selskabets beholdning af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris, med fradrag af indtægter fra tilslutningsbidrag.

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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 under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

En eventuel over-/underdækning svarende til forskellen mellem kostprisen og de hos forbrugerne opkrævede beløb er indregnet i balancen som en gæld eller et tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Selskabet har modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser de af selskabet anvendte myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. SKAT har lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skal beregnes skønsmæssigt ud fra en tillempet DCF-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i en vejledning offentliggjort den 10. juni 2011. Det er SKAT's vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er betydeligt lavere end de myndighedsfastsatte standardpriser. Selskabet, samt branchen i øvrigt, er uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse er påklaget til Landsskatteretten. Landskatteretten har i kendelser af 26. juni 2014 afsagt de første domme vedrørende problemstillingen og disse er i overvejende grad faldet ud til SKAT's fordel. Afgørelserne er anket, idet branchen er af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med vandsektorloven. Der verserer pt. to pilotsager i Landsretten, hvortil der afventes domsafgørelse, hvorfor en endelig afklaring formentlig ikke ligger indenfor nærmere fremtid.

I ovennævnte kendelser anfægtede Landsskatteretten SKAT's konkrete anvendelse af værdiansættelsesmodel, hvorfor der fortsat er væsentlig usikkerhed forbundet med SKAT's ansættelse af de skattemæssige indgangsværdier, samt den deraf afledte udskudte skatteforpligtelse. Såfremt sagerne i de civile domstole helt skulle falde ud til SKAT's fordel, vil der skulle indregnes en udskudt skat i niveauet 7 mio. kr., der modsvares af en opkrævningsret i samme niveau før tilbagediskontering.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling (fortsat)

Betalbare indkomstskatter er i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber en omkostning, der kan tillægges vandselskabets priser krone for krone. En evt. udskudt skat vil derfor blive til en opkrævningsret hos selskabets kunder på det tidspunkt, hvor den bliver til en betalbar skat. Den udskudte skat modsvares derfor i nominal værdi af en opkrævningsret.

På baggrund heraf samt den betydelige usikkerhed, der er omkring de faktiske beløbsstørrelser, er den udskudte skatteforpligtelse og tilhørende opkrævningsret hos kunderne ikke indregnet.

kr.	2016	2015
3 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.135.022	1.127.843
Kubikmeterafgift	3.176.658	3.645.797
Tilslutningsbidrag	0	26.765
Indregnet historisk overdækning	221.113	221.113
Årets overdækning	-492.051	-1.010.252
Tilbageførsel af overdækning fra 2014	97.906	0
	<u>4.138.648</u>	<u>4.011.266</u>
4 Produktions- og distributionsomkostninger		
Produktionsomkostninger		
<i>Boringer, bygninger, m.v.</i>		
Reparation og vedligeholdelse af boringer	7.389	38.392
Reparation og vedligeholdelse af arealer samt bygninger	53.363	22.071
Reparation og vedligeholdelse af installationer og inventar	16.217	62
Køb af inventar	26.111	25.565
El, produktion	39.715	36.213
Forsikringer	0	5.346
Afskrivninger, produktionsanlæg	809.520	809.348
	<u>952.315</u>	<u>936.997</u>
<i>Miljø og analyser</i>		
Vandanalyse og boringskontrol	37.591	38.732
Vandafledningsafgift og renovation	10.316	7.921
	<u>47.907</u>	<u>46.653</u>
<i>Personale</i>		
Personaleomkostninger, driftspersonale	25.138	46.101
	<u>25.138</u>	<u>46.101</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.025.360</u>	<u>1.029.751</u>
Distributionsomkostninger		
<i>Pumpestationer og ledningsnet</i>		
El, distribution	59.572	54.320
Vedligeholdelse af ledningsnet	104.281	113.525
Vedligeholdelse af vandmålere	45.024	108.362
Personaleomkostninger, driftspersonale	27.476	62.104
Andre udgifter ved distribution	22.351	12.411
Afskrivninger, distributionsanlæg	910.024	1.022.891
	<u>1.168.728</u>	<u>1.373.613</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.168.728</u>	<u>1.373.613</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>2.194.088</u>	<u>2.403.364</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2016	2015
5 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, driftspersonale	317.713	241.517
Øvrige personaleomkostninger	21.348	26.676
Møder, forsikringer m.v., bestyrelse	57.855	40.227
Porto og gebyrer	28.715	20.495
Kontorartikler og telefon	23.500	24.556
Kontingenter, faglitteratur og licenser	18.198	19.696
Bogføringsmæssig assistance	174.349	177.213
Revisor (Revision og opstilling af årsrapport)	53.650	74.360
Revisor (Anden assistance og rådgivning)	90.170	116.670
Forbrugerinformation	7.705	0
Beredskabsudgifter	34.571	0
Generalforsamling	1.512	19.783
Bidrag opkrævet til vandværkssamarbejde	6.814	3.176
Advokat, vandforurening 2009	44.166	80.750
Regulering af hensættelse til tab på kundetilgodehavender	-15.673	102.765
It- og webomkostninger	141.333	131.180
Forsyningssekretariat – afgift	3.223	32.553
Rengøring kontor	13.042	0
Repræsentation	3.352	4.230
El, administration	12.113	11.045
Andre administrationsomkostninger	81.940	34.320
	<u>1.119.596</u>	<u>1.161.212</u>
6 Andre driftsindtægter		
Greve Kommune, indberetning af vandforbrug	60.926	60.463
Greve Landsby vandværk	40.888	0
Gebyrer	74.867	44.258
Andre indtægter	1.060	11.720
	<u>177.741</u>	<u>116.441</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter langfristet gæld	18.203	119.379
Renteudgifter kortfristet gæld	29.094	64.532
	<u>47.297</u>	<u>183.911</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	3.910.838	47.174.194	14.464.001
Tilgang	23.506	2.185.371	323.838
Modtaget retur vedr. anlægssag	0	0	-53.022
Kostpris 31. december 2016	3.934.344	49.359.565	14.734.817
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	-396.585	-6.639.309	-2.629.666
Afskrivninger	-95.216	-1.021.060	-603.268
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	-491.801	-7.660.369	-3.232.934
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.442.543	41.699.196	11.501.883

kr.	2016	2015
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	95.216	90.362
Produktions- og distributionsanlæg	1.021.060	1.133.916
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	603.268	607.961
	1.719.544	1.832.239

Indregnes i årsregnskabet som følger:

Produktionsomkostninger	809.520	809.348
Distributionsomkostninger	910.024	1.022.891
	1.719.544	1.832.239

10 Andre tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.978	264.239
Hensættelse til tab på debitorer	-145.832	-161.505
	111.146	102.734

11 Andre tilgodehavender

Modkrav Dahlgaard (leverandør)	0	556.000
Moms	238.153	209.760
	238.153	765.760

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit 2015 – 43923	1.188.362	56.955	1.131.407	895.767
KommuneKredit 2010 - 35299	1.160.175	55.151	1.105.024	876.332
	<u>2.348.537</u>	<u>112.106</u>	<u>2.236.431</u>	<u>1.772.099</u>
Historisk overdækning	884.452	221.113	663.339	0
Overdækning i 2016	492.051	0	492.051	0
Overdækning i 2015	912.345	912.345	0	0
	<u>2.288.848</u>	<u>1.133.458</u>	<u>1.155.390</u>	<u>0</u>
	<u>4.637.385</u>	<u>1.245.564</u>	<u>3.391.821</u>	<u>1.772.099</u>

kr.	2016	2015
13 Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	498	831
Øvrige skyldige omkostninger	36.099	27.579
Feriepengeforpligtelse	59.533	53.494
	<u>96.130</u>	<u>81.904</u>

14 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	493.156	491.189
Pensioner	48.633	43.567
Andre omkostninger til social sikring	2.049	2.335
	<u>543.838</u>	<u>537.091</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------

Indregnes i årsregnskabet som følger:

Produktionsomkostninger	25.138	46.101
Distributionsomkostninger	27.476	62.104
Administrationsomkostninger	314.206	241.517
Overført til anlægsaktiver	177.018	187.369
	<u>543.838</u>	<u>537.091</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

15 Eventualposter m.v.

Der henvises til note 2, som beskriver usikkerheden vedrørende fastsættelse af de skattemæssige indgangsværdier på selskabets materielle anlægsaktiver, og den deraf afledte udskudt og aktuel skat.

Vandværket hæfter ved deltagelse som interessent i I/S Vandsamarbejdet Greve solidarisk for Vandsamarbejdets forpligtelser, der på balancedagen udgør 0 kr.

Tune Vandværk A.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.