

# Skovby Vandværk A.m.b.a

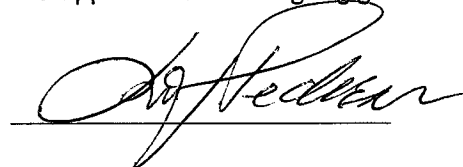
Hørslevvej 9, 8464 Galten

CVR-nr. 35 43 02 61

## Årsrapport

### 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2018.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Pedersen', written over a horizontal line.

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	17

## Ledelsespåtegning

---

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for forsyningsvirksomheder.

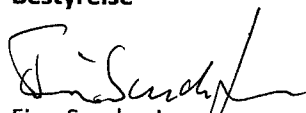
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 16. maj 2018

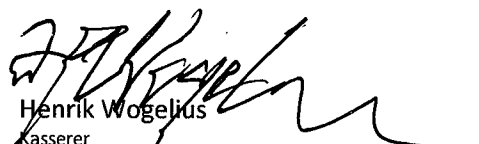
### Bestyrelse




Finn Sander Jensen  
Formand



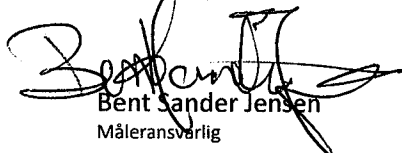
Uffe Spanner  
Næstformand



Henrik Wogelius  
Kasserer



Lars Harlou  
Sekretær



Bent Sander Jensen  
Måleransvarlig



Leif Jensen  
Bestyrelsesmedlem

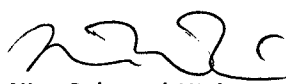


Leif Pedersen  
Bestyrelsesmedlem

### Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg revideret årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Skovby, den 16. maj 2018



Nina Sølgaard-Nielsen  
Intern revisor

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

### Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 vedrørende revisionen

Skovby Vandværk A.m.b.a. har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 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. 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.
- 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 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.

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.

Aalborg, den 16. maj 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skovby Vandværk A.m.b.a Hørslevvej 9 8464 Galten
	CVR-nr.: 35 43 02 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Finn Sander Jensen, Formand Uffe Spanner, Næstformand Henrik Wogelius, Kasserer Lars Harlou, Sekretær Bent Sander Jensen, Måleransvarlig Leif Jensen, Bestyrelsesmedlem Leif Pedersen, Bestyrelsesmedlem
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank, Silkeborgvej 228, 8230 Åbyhøj

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

### Beretning for året

Året 2017 blev et spændende og til tider meget travlt år for vandværkets bestyrelse.

Årets resultat før regulering af over-/underdækning blev på tkr. 569 mod budgetteret tkr. 500.

Vandværkets bestyrelse besluttede i året at skifte alle målere ud til Kamstrups Multical, og det første parti blev købt hjem i det afsluttede regnskabsår.

I 2017 blev alle forsyningsledninger og stophane i Østervangen skiftet ud, et meget stort arbejde, og vi skal huske at takke vores VVS firma for et meget fint stykke arbejde.

Der er brugt meget tid sammen med Rambøll på at finde nye kildepladser, og så sent som i december blev store dele af Skovby overfløjet med helikopter påmonteret måleudstyr, vi håber derfor at kunne lave prøveboringer i 2018.

De sidste ting vedrørende tinglysning af vores ejendomme fra det gamle I/S til det nye A.M.B.A er desværre gået i stå, og bestyrelsen gør ikke længere brug af Forsyningsjuristen, opgaven er givet til Advokat Per Q. Ovesen på Åboulevarden i Aarhus, så i løbet af 2018 skulle det gerne komme på plads, sammen med nye vedtægter.

Intet tyder på at der i 2018 bliver mindre arbejde for vandværkets bestyrelse.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017 kr.	Budget 2017 kr. (ej revideret)	2016 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	1.531.533	1.706.000	1.435.018	1.525.000
Regulering af over- /underdækning	453.293	1.387.800	-430.335	685.300
2 Direkte omkostninger	-174.341	-145.000	-118.293	-170.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.810.485</b>	<b>2.948.800</b>	<b>886.390</b>	<b>2.040.300</b>
3 Personaleomkostninger	-319.614	-381.500	-347.491	-377.500
4 Salgsomkostninger	-27.689	-26.000	-21.854	-34.500
5 Lokaleomkostninger	-107.233	-106.300	-73.778	-106.300
6 Administrationsomkostninger	-258.443	-445.000	-351.494	-282.000
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.097.506</b>	<b>1.990.000</b>	<b>91.773</b>	<b>1.240.000</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.401	-113.055	-48.455	-169.497
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.014.105</b>	<b>1.876.945</b>	<b>43.318</b>	<b>1.070.503</b>
8 Andre finansielle indtægter	8.096	10.000	13.574	10.000
9 Øvrige finansielle omkostninger	0	0	-7.497	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.022.201</b>	<b>1.886.945</b>	<b>49.395</b>	<b>1.080.503</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Produktionsanlæg	1.281.502	1.170.064
11 Distributionsanlæg	774.043	187.804
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.690	41.964
13 Målere	422.189	85.391
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.507.424</u>	<u>1.485.223</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.507.424</u></b>	<b><u>1.485.223</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.440	236.522
14 Andre tilgodehavender	<u>287.015</u>	<u>352.761</u>
Tilgodehavender i alt	<u>478.455</u>	<u>589.283</u>
15 Likvide beholdninger	<u>5.092.709</u>	<u>5.389.813</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.577.164</u></b>	<b><u>5.985.096</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.084.588</u></b>	<b><u>7.470.319</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Egenkapital primo	2.359.469	2.310.074
	Overført resultat	1.022.201	49.395
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.381.670</u></b>	<b><u>2.359.469</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
16	Akkumuleret overdækning	4.385.581	4.838.874
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.385.581</u></b>	<b><u>4.838.874</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	224.551	109.054
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.574	66.671
17	Anden gæld	19.212	96.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>317.337</u>	<u>271.976</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>317.337</u></b>	<b><u>271.976</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.084.588</u></b>	<b><u>7.470.319</u></b>
<b>18</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2017 kr.	Budget 2017 kr. (ej revideret)	2016 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Vandafgifter	1.482.753	1.475.000	1.327.389	1.485.000
Tilslutningsbidrag	0	200.000	62.754	0
Skanderborg Kommune, aflæsningstal	20.480	16.000	15.225	20.000
Flytte- og rykkergebyrer	28.300	15.000	29.650	20.000
	<b>1.531.533</b>	<b>1.706.000</b>	<b>1.435.018</b>	<b>1.525.000</b>
<b>2. Direkte omkostninger</b>				
Ledningregistrering	29.242	25.000	30.802	25.000
Drift ledninger, fremmed assistance	13.231	30.000	17.682	20.000
Drift målere, fremmed assistance	0	15.000	0	0
Diverse reparationer og småanskaffelser	44.027	25.000	24.500	50.000
Laboratorieprøver	30.493	30.000	28.004	35.000
Målers aflæsninger	30.619	20.000	14.693	35.000
Køb af vandmålere	25.903	0	2.426	0
Afskrevne fordringer	826	0	186	5.000
	<b>174.341</b>	<b>145.000</b>	<b>118.293</b>	<b>170.000</b>

## Noter

	2017 kr.	Budget 2017 kr. (ej revideret)	2016 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)
<b>3. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	130.673	160.000	149.605	160.000
Bestyrelseshonorar	140.000	140.000	140.000	140.000
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	0	1.500	1.153	0
Tabt arbejdsfortjeneste	0	2.500	0	0
Kursusomkostninger	21.640	40.000	28.933	40.000
Mødeforplejning	12.647	20.000	12.843	20.000
Gave til bestyrelsen	5.491	6.500	1.008	6.500
Arbejdstøj	349	1.000	206	1.000
Rejse- og befordringsgodtgørelse	8.814	10.000	13.743	10.000
	<b>319.614</b>	<b>381.500</b>	<b>347.491</b>	<b>377.500</b>
<b>4. Salgsomkostninger</b>				
Anden repræsentation	1.270	5.000	5.664	5.000
Annoncer	11.353	7.000	5.414	12.000
Reception	8.790	6.000	4.500	9.000
Hjemmeside	6.276	8.000	6.276	8.500
	<b>27.689</b>	<b>26.000</b>	<b>21.854</b>	<b>34.500</b>

## Noter

	2017 kr.	Budget 2017 kr. (ej revideret)	2016 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)
<b>5. Lokaleomkostninger</b>				
El	59.292	60.000	46.570	60.000
Ejendomsskat og forsikring	12.585	15.000	11.792	15.000
Vedligeholdelse	31.725	25.000	14.703	25.000
Brændstof	504	500	156	500
Vægtafgift, trailer	280	300	278	300
Vand, eget forbrug	303	500	20	500
Værktøj	2.544	5.000	259	5.000
	<b>107.233</b>	<b>106.300</b>	<b>73.778</b>	<b>106.300</b>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	4.611	8.000	4.057	8.000
Edb-omkostninger	7.772	10.000	5.542	10.000
Mindre nyanskaffelser	0	10.000	720	10.000
Telefon/SMS	27.059	2.000	17.783	30.000
Porto og gebyrer	16.154	20.000	16.283	20.000
Udarbejdelse og revision af årsrapport	33.900	35.000	26.100	35.000
Bogholderimæssig assistance	80.502	80.000	75.008	85.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	0	10.000	12.450	5.000
Assistance ved tinglysning	13.494	10.000	16.000	10.000
Forsikringer	7.888	9.000	8.402	9.000
Kontingenter	49.466	40.000	23.834	50.000
Dataløn	3.329	7.000	4.589	5.000
Udligning mellemværende med SKAT	14.268	0	0	0
Konsulent, rådgivning V & T	0	200.000	140.726	0
Ekstern generalforsamling mv.	0	4.000	0	5.000
	<b>258.443</b>	<b>445.000</b>	<b>351.494</b>	<b>282.000</b>

## Noter

	2017 kr.	Budget 2017 kr. (ej revideret)	2016 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivning på målere	33.321	56.675	11.168	106.064
Afskrivning på distributionsanlæg	20.244	18.932	13.598	21.685
Afskrivning på produktionsanlæg	17.562	25.174	12.489	29.474
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.274	12.274	11.200	12.274
	<b>83.401</b>	<b>113.055</b>	<b>48.455</b>	<b>169.497</b>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>				
Renter, pengeinstitutter	8.096	10.000	13.574	10.000
	<b>8.096</b>	<b>10.000</b>	<b>13.574</b>	<b>10.000</b>
<b>9. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	0	0	7.497	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.497</b>	<b>0</b>

## Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>10. Produktionsanlæg</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.191.393	1.134.646
Tilgang i årets løb	129.000	56.747
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.320.393</b>	<b>1.191.393</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-21.329	-8.840
Årets afskrivninger	-17.562	-12.489
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-38.891</b>	<b>-21.329</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>1.281.502</b>	<b>1.170.064</b>
<b>11. Distributionsanlæg</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.325.280	1.019.878
Tilgang i årets løb	865.083	305.402
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>2.190.363</b>	<b>1.325.280</b>
Tilslutningsbidrag 1. januar 2017	-1.119.818	-814.416
Årets tilslutningsbidrag	-258.600	-305.402
<b>Tilslutningsbidrag 31. december 2017</b>	<b>-1.378.418</b>	<b>-1.119.818</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-17.658	-4.060
Årets afskrivninger	-20.244	-13.598
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-37.902</b>	<b>-17.658</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>774.043</b>	<b>187.804</b>



## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	61.372	52.500
Tilgang i årets løb	0	8.872
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>61.372</b>	<b>61.372</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-19.408	-8.208
Årets afskrivninger	-12.274	-11.200
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-31.682</b>	<b>-19.408</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>29.690</b>	<b>41.964</b>
<b>13. Målere</b>		
Kostpris 1. januar 2017	103.397	71.166
Tilgang i årets løb	370.119	32.231
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>473.516</b>	<b>103.397</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-18.006	-6.838
Årets afskrivninger	-33.321	-11.168
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-51.327</b>	<b>-18.006</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>422.189</b>	<b>85.391</b>

## Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>14. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms og elafgift	259.850	352.761
Afgift af ledningsført vand	27.165	0
	<b>287.015</b>	<b>352.761</b>
<b>15. Likvide beholdninger</b>		
Arbejdernes Landsbank - Driftskonto	2.199.819	2.501.399
Arbejdernes Landsbank - Formueflex	2.892.890	2.888.414
	<b>5.092.709</b>	<b>5.389.813</b>
<b>16. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning 1. januar 2017	4.838.874	4.408.539
Årets over-/underdækning	-453.293	430.335
	<b>4.385.581</b>	<b>4.838.874</b>
<b>17. Anden gæld</b>		
Afgift af ledningsført vand	0	63.623
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	7.611	4.130
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	11.580	11.580
Skyldige renter	21	7.497
Andre skyldige lønomkostninger	0	9.421
	<b>19.212</b>	<b>96.251</b>
<b>18. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		

Vandværket er part i igangværende sag om placering af forsyningsledning i nyudstyknig. Vandværkets risiko i sagen er skønnet at kunne beløbe sig til størrelsesordenen t.kr. 300.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skovby Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnumenter samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres som den likviditetsmæssige over-/underdækning i henhold til forsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen. Såfremt tilslutningsbidrag overstiger den samlede investering i ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag som en indtægt i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedr. ledninger, diverse reparationer og laboratorieprøver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lønninger, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, bestyrelseshonorarer og mødeforplejning samt andre personalerelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelse. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg	15-75 år
Distributionsanlæg	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Målere	8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter den likviditetsmæssigt akkumulerede overdækning i henhold til forsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.