

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2018

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. H. H.', is written over a horizontal dotted line.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 7. marts 2018
Bestyrelse:


Søren Pedersen
formand


Allan Damgaard Jensen
næstformand


Ib Hansen


Chris Lyngsøe


Jesper Vilsbæk Sørensen

Den valgte revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 7. marts 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jørgen Christensen', written over a horizontal line.

Jørgen Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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 regnskabsbrugere 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 revisionsbehandlinger, 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 konklusion 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.

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.

Aarhus, den 7. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Børkop Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Børkop Skovvej 130 7080 Børkop
CVR-nr.	33 17 09 98
Stiftet	Maj 1905
Hjemsted	Børkop
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.borkopvand.dk
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Søren Pedersen, formand Allan Damgaard Jensen, næstformand Ib Hansen Chris Lyngsøe Jesper Viilsbæk Sørensen
Direktion	Per Møller, vandværksbestyrer
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C
Valgt revisor	Jørgen Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 1.684 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 17.857 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår i forhold til det aflagte årsregnskab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
2	Nettoomsætning	5.410.869	3.803.948
3,4,5,9	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.727.445	-2.662.654
	Bruttoresultat	2.683.424	1.141.294
3,6,9	Administrationsomkostninger	-1.093.928	-1.077.194
	Resultat af primær drift	1.589.496	64.100
	Andre driftsindtægter	72.458	162.155
	Andre driftsomkostninger	-19.693	0
	Resultat før finansielle poster	1.642.261	226.255
7	Finansielle indtægter	48.100	65.294
8	Finansielle omkostninger	-5.962	-2.243
	Resultat før skat	1.684.399	289.306
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	1.684.399	289.306
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.684.399	289.306
		1.684.399	289.306

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	15.993.078	14.180.835
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	107.596	121.407
		<u>16.601.724</u>	<u>14.803.292</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.601.724</u>	<u>14.803.292</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	713.581	518.356
		<u>713.581</u>	<u>518.356</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	0	25.550
10	Andre tilgodehavender	775.521	73.852
	Periodeafgrænsningsposter	0	36.564
		<u>775.521</u>	<u>135.966</u>
	Værdipapirer	<u>1.022.100</u>	<u>2.035.219</u>
	Likvide beholdninger	<u>997.603</u>	<u>2.585.295</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.508.805</u>	<u>5.274.836</u>
	AKTIVER I ALT	<u>20.110.529</u>	<u>20.078.128</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
11	Egenkapital		
	Egenkapital	16.172.291	15.882.985
	Overført resultat	1.684.399	289.306
	Egenkapital i alt	17.856.690	16.172.291
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Reguleringsmæssig overdækning	1.433.885	2.001.155
		1.433.885	2.001.155
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	567.270	627.349
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.469	152.025
	Gæld til forbrugerne	23.698	0
13	Anden gæld	162.517	1.125.308
		819.954	1.904.682
	Gældsforpligtelser i alt	2.253.839	3.905.837
	PASSIVER I ALT	20.110.529	20.078.128

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten for 2016.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætning korrigeres ved årlig indregning af en historisk overdækning, som er opgjort af Forsyningssekretariatet. Indregningen af den historiske overdækning er udtryk for en retroaktiv prisreguleringsmekanisme vedrørende omsætningen før 1. januar 2014, og er således ikke en likviditetsmæssig realiseret omsætning inden for året.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

Skat

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Ledningsnet består af vandledninger.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere m.v., samt et mindre reservedelslager.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

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

Ledningsnet	75 år
Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver optages ikke i balancen.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Nettoomsætning		
Faste afgifter	1.695.727	1.394.295
Variable afgifter	1.288.503	1.033.959
Tilslutningsafgift	1.770.990	1.135.250
Andre indtægter	28.300	32.600
Afvikling af historisk overdækning	567.270	567.270
Overdækning 2016	0	-299.347
Korrektion af over-/underdækning for 2015	0	-60.079
Overdækning 2015	60.079	0
	<u>5.410.869</u>	<u>3.803.948</u>
3 Personaleomkostninger		
Løn	910.826	895.321
Sociale omkostninger	7.709	8.237
Pensioner	143.367	137.939
Regulering af feriepengeforpligtelse	891	2.021
Møder og kursusudgifter	30.109	23.876
	<u>1.092.902</u>	<u>1.067.394</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	327.871	320.218
Distribution (30 %)	327.871	320.218
Administration (40 %)	437.160	426.958
	<u>1.092.902</u>	<u>1.067.394</u>
4 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	31.623	35.162
Elektricitet	38.728	47.824
Vandprøver	46.430	9.427
Biler	22.353	21.345
Småanskaffelser	3.715	9.581
Teknisk bistand	10.978	26.550
Forsikring	20.591	13.728
Fordelte personaleomkostninger	327.871	320.218
Afskrivninger	982.894	956.114
	<u>1.485.183</u>	<u>1.439.949</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
5 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	31.623	35.162
Elektricitet	49.793	57.781
Biler	22.354	21.345
Småanskaffelser	3.715	9.581
Forsikring	20.591	13.728
Fordelte personaleomkostninger	327.871	320.218
Afskrivninger	786.315	764.890
	<u>1.242.262</u>	<u>1.222.705</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	3.379	0
Bestyrelseshonorar	15.000	15.000
Repræsentation	12.873	19.266
Interne mødeudgifter	15.615	16.903
Lønadministration	4.577	3.378
Revision	27.700	26.700
Regnskabsmæssig assistance	100.500	100.500
Juridisk bistand	5.180	18.458
Tab og reguleringer	-2.912	1.393
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	163.038	145.049
Elektricitet	22.130	21.080
Kontorartikler, tryksager og porto	56.607	53.824
Annoncer	4.725	4.532
Telefon og datatransmission	31.138	32.291
Software m.v.	639	639
Fordelte personaleomkostninger	437.160	426.958
Afskrivninger	196.579	191.223
	<u>1.093.928</u>	<u>1.077.194</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter obligationer	48.100	62.250
Kursregulering obligationer	0	3.044
	<u>48.100</u>	<u>65.294</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.962	-2.243
Kursregulering obligationer	0	0
	<u>5.962</u>	<u>-2.243</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	501.050	36.505.745	1.510.267	38.517.062
Tilgang	0	3.934.319	44.819	3.979.138
Afgang	0	-26.375	0	-26.375
Kostpris 31. december 2017	501.050	40.413.689	1.555.086	42.469.825
Afskrivninger 1. januar 2017	0	22.520.135	1.388.860	23.908.995
Afskrivninger	0	1.907.158	58.630	1.965.788
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-6.682	0	-6.682
Afskrivninger 31. december 2017	0	24.420.611	1.447.490	25.868.101
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	501.050	15.993.078	107.596	16.601.724

kr.	2017	2016
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	982.894	956.114
Distributionsanlæg (40 %)	786.315	764.890
Administration (10 %)	196.579	191.223
	1.965.788	1.912.227

10 Andre tilgodehavender

Diverse debitorer	544.920	73.852
Tilgodehavender moms og afgifter	230.601	0
	775.521	73.852

11 Egenkapital

kr.	Egenkapital
Saldo 1. januar 2017	16.172.291
Overført, jf. resultatdisponering	1.684.399
Egenkapital 31. december 2017	17.856.690

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1/1 2017	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning	2.269.078	1.701.808	567.270	1.134.538	0
Overdækning i 2016	299.347	299.347	0	299.347	0
Overdækning 2015	60.079	0	0	0	0
	<u>2.628.504</u>	<u>2.001.155</u>	<u>567.270</u>	<u>1.433.885</u>	<u>0</u>

kr.	2017	2016
13 Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	299	-671.401
Øvrige skyldige omkostninger	-33.619	-29.666
Skyldig moms og afgifter	0	-295.935
Feriepengeforpligtelse	-129.197	-128.306
	<u>-162.517</u>	<u>-1.125.308</u>

14 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

SKAT har korrigeret de skattemæssige indgangsværdier for Børkop Vandværk A.m.b.A. De skattemæssige indgangsværdier er herefter betydeligt reducerede i forhold til de oprindeligt selvangivne. SKAT's ansættelse er påklaget til Landsskatteretten. Skatten i årsregnskabet er indregnet på baggrund af SKAT's korrigerede værdier. Børkop Vandværk A.m.b.A. har på baggrund heraf et udskudt skatteaktiv på 2,0 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

Eventualaktiver

Børkop Vandværk A.m.b.a. har en samlet underdækning på 915 t.kr. Det er endnu ikke besluttet, i hvilket omfang selskabet vil gøre brug af denne opkrævningsret, hvorfor nettobeløbet ikke er aktiveret i balancen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.