

Brande Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 43 10 70

Årsrapport

2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsens underskrifter	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 19
Opgørelse af skattepligtig indkomst	20 - 21


SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Brande Vandværk A.m.b.a. Blichersvej 26 7330 Brande Telefon: 97 18 03 30 Hjemmeside: www.brandevand.dk E-mail: brandevand@brandevand.dk CVR-nr.: 32 43 10 70 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens A. Thomsen, formand Søren Grarup Vagn Åge Riis Morten Ebler Tune Holm
Driftsleder	John Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Handelsbanken Storegade 36 7330 Brande

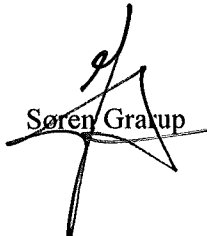
LEDELSENS UNDERSKRIFTER

I ledelsen for Brande Vandværk A.m.b.a.

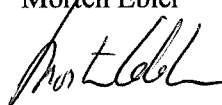
Brande, den 19. marts 2018

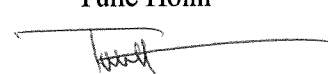

John Nielsen
driftsleder


Jens A. Thomsen
formand


Søren Grakup

Vagn Åge Riis


Morten Ebler


Tune Holm


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

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

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Brande Vandværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. 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 årsregnskabslovens bestemmelser. 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.

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 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.
- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

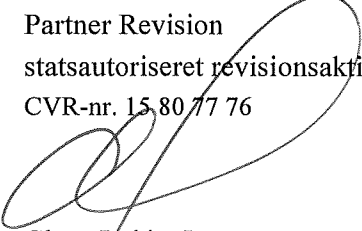
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brande, den 19. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15.807.776


Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 10776

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brande Vandværk A.m.b.a. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne samt god regnskabskik.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Periodisering af indtægterne fra tilslutningsbidragene

Ovenstående ændring er indarbejdet i sammenligningstallene for 2016 og har medført en korrektion til egenkapitalen primo 2016 på 914.318 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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

Forbrugsafgifter

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måleraflæsning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, fast anlæg, distributionsanlæg samt driftsmateriel og inventar måles 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede levetid:

Produktionsanlæg / faste anlæg	30 år
Distributionsanlæg	50 år
Kontorinventar	5 år
Varebiler	5 år
Edb-programmer	3 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Varebeholdninger

Varelageret er optalt og opgjort til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Periodiserede tilslutningsafgifter

Modtagne tilslutningsafgifter i året periodiseres over 50 år.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Budget 2017			
	t.kr.	2017	2016	
	(ej revideret)			
1	Nettoomsætning	5.500	5.295.869	5.165.668
2	Produktionsomkostninger	(1.500)	(1.675.905)	(1.455.422)
	Bruttoresultat	4.000	3.619.964	3.710.246
3	Distributionsomkostninger	(850)	(756.802)	(841.798)
	Bruttoresultat II	3.150	2.863.162	2.868.448
4	Administrationsomkostninger	(725)	(748.512)	(800.124)
	Resultat før afskrivninger	2.425	2.114.650	2.068.324
5	Afskrivninger	(410)	(449.050)	(405.236)
	Resultat før andre driftsindtægter	2.015	1.665.600	1.663.088
6	Andre driftsindtægter	50	52.886	82.405
	Resultat før finansielle poster	2.065	1.718.486	1.745.493
7	Finansielle poster, netto	0	(7.811)	(2.425)
	Resultat før skat	2.065	1.710.675	1.743.068
8	Skatter	(268)	(289.700)	(298.200)
	Årets resultat før anvendelse	1.797	1.420.975	1.444.868
	Årets investeringer:			
	Opkrævet hos forbrugerne til investeringer	1.797	1.629.338	1.568.296
	Investeringer egenfinansieret	0	(349.712)	640.393
	ÅRETS NETTORESULTAT	0	141.349	(763.821)

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
9 Bygninger	2.551.747	2.567.261
10 Produktionsanlæg / faste anlæg	4.588.885	4.286.711
11 Distributionsanlæg	6.964.241	6.364.641
12 Kontorinventar	0	0
13 Varebiler	218.095	273.779
14 Edb (programmer og computere)	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>14.322.968</u>	<u>13.492.392</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Lagerbeholdninger	<u>123.464</u>	<u>187.537</u>
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse af vandforbrug	1.219.329	1.051.602
15 Tilgodehavender i øvrigt	89.087	129.610
Tilgodehavender	<u>1.308.416</u>	<u>1.181.212</u>
 16 Likvide midler	<u>5.336.390</u>	<u>3.916.846</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.768.270</u>	<u>5.285.595</u>
 AKTIVER I ALT	<u><u>21.091.238</u></u>	<u><u>18.777.987</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	15.149.190	14.007.864
Regulering som følge af ny praksis vedrørende tilslutningsafgifter	0	(303.542)
Korrigeret egenkapital	15.149.190	13.704.322
Årets henlæggelser	1.420.975	1.444.868
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	<u>16.570.165</u>	<u>15.149.190</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
17 Periodiserede tilslutningsafgifter	1.423.478	914.318
Leverandører af varer og andre tjenesteydelser	1.201.796	831.278
Skyldig statsafgift	1.277.607	1.236.014
18 Selskabsskat	215.700	236.200
19 Anden gæld	402.492	410.987
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.521.073</u>	<u>3.628.797</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>21.091.238</u>	 <u>18.777.987</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017	2016
Årets resultat	1.420.975	2.055.644
Tilbageført afskrivninger	449.050	405.236
Ændring i varebeholdninger	64.073	(17.933)
Ændring i tilgodehavender	(127.204)	(434.970)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	892.276	(36.606)
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	2.699.170	1.971.371
Tilgang bygninger	(44.015)	(83.116)
Tilgang produktionsanlæg / faste anlæg	(484.479)	(597.602)
Tilgang distributionsanlæg	(751.132)	(1.249.552)
Tilgang varebiler	0	(278.419)
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(1.279.626)	(2.208.689)
Ændring i likvider	1.419.544	(237.318)
Likvider 1. januar	3.916.846	4.154.164
LIKVIDER 31. DECEMBER	5.336.390	3.916.846

NOTER

Note	2017	2016
1 NETTOOMSÆTNING		
Forbrugsafgifter	9.572.362	9.214.107
Forbrugsafgifter Uhre Vandværk (807 m ³)	2.219	9.375
Faste afgifter	1.146.947	1.122.917
Rabat storforbruger (234.793 m ³)	(645.682)	(555.118)
Målerleje	344.084	336.875
Gebyropkrævning, forbrugere	12.400	15.250
Efterangivet vand til forbruger	(2.973)	0
Tilslutningsafgifter, periodiserede, jv. note 17	29.568	0
Statsafgift (814.669 m ³) forbrugerne ekskl. Uhre Vandværk	(5.091.681)	(4.900.925)
Statsafgift (11.420 m ³) vandspild	(71.375)	(76.813)
	5.295.869	5.165.668
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse af bygninger og installationer m.v.	201.080	92.181
El, produktion	240.318	298.611
Vandanalyser	48.670	51.923
Filtermaterialer	108.963	5.390
Ilt	111.320	90.093
Bil drift	67.690	81.286
Varme	9.157	6.909
Ejendomsskatter	12.125	12.162
Renovation og rengøring	9.605	8.034
Forsikringer	22.170	22.290
Kontingenter	22.126	11.797
Løn, driftspersonale	822.681	774.747
	1.675.905	1.455.422
3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse af ledningsnet	141.769	226.866
Vedligeholdelse af vandmålere	0	25.401
Lækage-søgninger	48.181	0
Vandanalyser	4.287	0
Værktøj og småanskaffelser	19.889	82.294
Løn, driftspersonale	477.008	441.953
El, distribution	7.439	7.776
Kortmaterialer	50.251	51.134
Forsikringer	7.978	6.373
	756.802	841.798

NOTER

Note	2017	2016
4 KONTORHOLDSOMKOSTNINGER, MØDER M.V.		
Honorar bestyrelse	37.500	37.500
Bestyrelsesomkostninger	23.584	25.921
Møder og generalforsamlinger	12.329	13.713
Løn, administration	329.926	325.405
Personaleomkostninger	20.062	18.243
Arbejdstøj	11.046	2.784
Kursusomkostninger	3.990	2.696
Tryksager og blanketter	1.688	1.315
Kontorartikler	8.508	6.766
Porto	2.548	11.821
Telefon	24.810	24.662
Edb-behandling	126.884	129.986
Bankomkostninger og lønbehandling	7.209	3.428
Regnskabsassistance og revision	41.860	81.970
Revisorhonorar vedr. vandsektorlov	11.000	31.300
Revisorhonorar vedr. anden assistance	15.980	31.175
Advokatomkostninger	11.320	0
Forsikringer	3.913	2.550
Konkurrencestyrelsen	10.722	10.691
Kontingent FVD-Danva	23.234	14.559
SMS-modul	11.330	13.222
Faglige kontingenter	880	8.445
Annoncering	6.799	581
Sponsoromkostninger	570	570
Repræsentation og gaver	820	935
Tab på debitorer	0	(114)
	748.512	800.124
5 AFSKRIVNINGER		
Bygninger	59.529	54.027
Produktionsanlæg / faste anlæg	182.305	166.172
Distributionsanlæg	151.532	136.509
Varebiler	55.684	41.031
Kontorinventar	0	2.806
Edb (programmer og computere)	0	4.691
	449.050	405.236

NOTER

Note	2017	2016
6 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Salg af måler aflæsningsoplysninger m.v.	52.886	52.405
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	30.000
	52.886	82.405
7 FINANSIELLE POSTER, NETTO		
Sydbank	(5)	286
Nordea	475	620
Renter kreditorer	(240)	(15)
Renter selskabsskat m.v.	(8.041)	(3.316)
	(7.811)	(2.425)
8 SKATTER		
Beregnet skat indeværende år	289.700	298.200
	289.700	298.200
	31/12 2017	31/12 2016
9 BYGNINGER		
Anskaffelsessum 1. januar	2.883.116	2.800.000
Tilgang i året	44.015	83.116
Anskaffelsessum 31. december	2.927.131	2.883.116
Afskrivninger 1. januar	315.855	261.828
Årets afskrivninger	59.529	54.027
Afskrivninger 31. december	375.384	315.855
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.551.747	2.567.261

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
10 PRODUKTIONSANLÆG / FASTE ANLÆG		
Anskaffelsessum 1. januar	4.985.147	4.387.545
Tilgang i regnskabsåret	484.479	597.602
Anskaffelsessum 31. december	5.469.626	4.985.147
Afskrivninger 1. januar	698.436	532.264
Årets afskrivninger	182.305	166.172
Afskrivninger 31. december	880.741	698.436
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.588.885	4.286.711
11 DISTRIBUTIONSANLÆG		
Anskaffelsessum 1. januar	6.739.685	5.490.133
Tilgang i regnskabsåret	751.132	1.249.552
Anskaffelsessum 31. december	7.490.817	6.739.685
Afskrivninger 1. januar	375.044	238.535
Årets afskrivninger	151.532	136.509
Afskrivninger 31. december	526.576	375.044
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.964.241	6.364.641
12 KONTORINVENTAR		
Anskaffelsessum 1. januar	14.030	14.030
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessum 31. december	14.030	14.030
Afskrivninger 1. januar	14.030	11.224
Årets afskrivninger	0	2.806
Afskrivninger 31. december	14.030	14.030
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
13 VAREBILER		
Anskaffelsessum 1. januar	511.216	408.311
Tilgang i regnskabsåret	0	278.419
Afgang i regnskabsåret	0	(175.514)
Anskaffelsessum 31. december	511.216	511.216
Afskrivninger 1. januar	237.437	371.920
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(175.514)
Årets afskrivninger	55.684	41.031
Afskrivninger 31. december	293.121	237.437
Regnskabsmæssig værdi 31. december	218.095	273.779
14 EDB (PROGRAMMER OG COMPUTERE)		
Anskaffelsessum 1. januar	54.580	54.580
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessum 31. december	54.580	54.580
Afskrivninger 1. januar	54.580	49.889
Årets afskrivninger	0	4.691
Afskrivninger 31. december	54.580	54.580
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
15 TILGODEHAVENDER I ØVRIGT		
Forudbetalt løn	0	35.536
Forudbetalte omkostninger	36.201	29.004
Tilgode måleroplysninger m.v.	52.886	65.070
	89.087	129.610

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
16 LIKVIDE MIDLER		
Handelsbanken, 1160791	753.997	753.997
Handelsbanken, 2157358	4.561.760	0
Handelsbanken, 2157366	2.570	0
Nordea	0	252.495
Nordea, aftalekonto	0	500.000
Den Jyske Sparekasse	0	752.611
Sydbank, D-konto	0	4.029
Sydbank, højrentekonto	18.063	118.526
Sydbank, aftaleindlån	0	1.535.188
	<u>5.336.390</u>	<u>3.916.846</u>
17 PERIODISEREDE TILSLUTNINGSAFGIFTER		
Saldo 1. januar	914.318	328.914
Årets tilslutningsafgifter	538.728	610.776
Årets indtægtsførsel, jf. note 1	(29.568)	0
Heraf vedrørende før ny regulering	0	(25.372)
	<u>1.423.478</u>	<u>914.318</u>
18 SELSKABSSKAT		
Beregnet skat indeværende år, jf. note 8	289.700	298.200
Betalt a'conto skat indeværende år	(74.000)	(62.000)
	<u>215.700</u>	<u>236.200</u>
19 ANDEN GÆLD		
Skyldig feriepengeforpligtelse	116.800	182.900
Skyldig A-skat	59.702	48.914
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	14.563	12.765
Skyldigt ATP-bidrag	2.441	2.840
Skyldige feriepenge	131	102
Skyldig moms	208.855	163.466
	<u>402.492</u>	<u>410.987</u>

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

Resultat før skat	1.710.675
Skattepligtige og ikke skattefradragberettigede poster:	
Renter selskabsskat mv.	8.041
Repræsentation begrænset fradrag, 75 % af 820 kr.	615
Årets skattepligtige resultat	<u>1.719.331</u>

Årets tidsmæssige forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige omkostninger:

	Drifts- økonomiske	Skatte- mæssige	
Tilslutningsafgifter	(29.568)	(538.728)	509.160
Årets vedligeholdelse af ejendommen	201.080	201.080	0
Bygninger	59.529	92.006	(32.477)
Produktionsanlæg / faste anlæg	182.305	357.749	(175.444)
Distributionsanlæg	151.532	831.135	(679.603)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.684	79.732	(24.048)
Forskel i alt			<u>(402.412)</u>

ÅRETS SKATTEPLIGTIGE INDKOMST **1.316.919**

ÅRETS SKAT

Aktualskat	289.700
Udskudt skat	88.500
Skat af årets resultat	<u>378.200</u>
Tilbageført udskudt skat	<u>(88.500)</u>
Årets omkostninger til skatter	<u><u>289.700</u></u>

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

BYGNINGER	Afskrivnings- grundlag	Tidligere af- skrevet i kr.	Årets afskriv- ningsprocent	Afskrivning 2017
Grund, Blichersvej	528.300			
Bygninger, indgangsværdi	921.700	258.076	4	36.868
Grund, Den Gyldne Middelvej	89.800			
Bygninger, indgangsværdi	1.260.200	352.856	4	50.408
Installation, låsesystem, 2016	83.116			
Straksafskrivning, 2016	(8.880)	2.969	4	2.969
Projektører, låsesystem, 2017	44.015		4	1.761
	<u>2.918.251</u>	<u>613.901</u>		<u>92.006</u>

Indgangsværdien for bygninger er den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2009.

PRODUKTIONSANLÆG

Saldo 1. januar	1.900.515
Tilgang i året	484.479
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	<u>2.384.994</u>
Afskrivning (max. 15 %)	<u>(357.749)</u>
	<u>2.027.245</u>

DISTRIBUTIONSANLÆG

Saldo 1. januar	11.122.225
Tilgang i året	751.132
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	<u>11.873.357</u>
Afskrivning (max. 7 %)	<u>(831.135)</u>
	<u>11.042.222</u>

ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

Saldo 1. januar	318.926
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	<u>318.926</u>
Afskrivning (max. 25 %)	<u>(79.732)</u>
	<u>239.195</u>