

Andelselskabet Ørbæk Vandværk

Libavej 16, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 17417010

Årsrapport 2017

**GENERALFORSAMLING DEN 30. APRIL 2018 KL. 18.30 PÅ
ØRBÆK BRYGGERI, ASSENSVEJ 38**

Der startes med rundvisning på bryggeriet med varighed på 30-45 min. Generalforsamlingen starter derefter kl. 19.15.

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det/de kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
På valg til bestyrelsen er:
 - Ivan Kruse, modtager genvalg
 - Poul Bæk, modtager genvalg
 - Per Heine Andersen, modtager ikke genvalgPå valg som suppleanter til bestyrelsen er:
 - Jesper Andersen, modtager genvalg
 - Bjarne K. Nielsen, bestyrelsen foreslår valg til bestyrelsen
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

Vand- og indskudspriser m.v. for 2018:

Driftsbidrag pr. m3 vand ekskl. moms:

- Almindelige forbrugere 3,20 kr.
- Store forbrugere 2,30 kr.
- Fast bidrag 210,00 kr. pr. kvartal.

Flyttegebyr 150,00 kr. ekskl. Moms
Anlægsbidrag 17.500,00 kr. ekskl. Moms
Rykkergebyr 100,00 kr.
Brydning af plombering på vandmåler 800 kr. ekskl. Moms
Genåbningsgebyr (ekskl. omkostning ved lukning og genåbning) 800 kr. ekskl. Moms
Vandafgift pr. m3 vand 6,18 kr. ekskl. Moms
Drikkevandsbidrag pr. m3 vand 0,19 kr. ekskl. moms





Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Ørbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.


Ørbæk, den 5. marts 2018

Kasserer:



Linda Johansen

Bestyrelse:



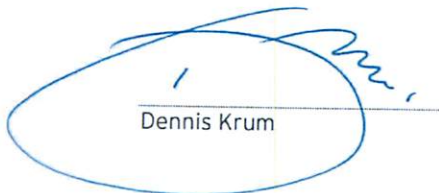
Ivan Kruse
formand



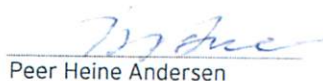
Poul Bæk
næstformand



Jørgen Christiansen



Dennis Krum



Peer Heine Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Ørbæk Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Ørbæk Vandværk 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens 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 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.

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 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.
- ▶ 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.

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.

Odense, den 5. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. Revisor
MNE-nr. mne18514

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Ørbæk Vandværk
Adresse, postnr. by	Libavej 16, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	17 41 70 10
Hjemstedskommune	Nyborg Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ørbæk-vandværk.dk
Telefon	40 48 55 11 (Formand)
Telefon	21 74 22 13 (Kasserer)
Bestyrelse	Ivan Kruse (formand) Poul Bæk (næstformand) Jørgen Christiansen Dennis Krum Peer Heine Andersen
Kasserer	Linda Johannsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedformål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Ved årets udgang udgør antallet af forbrugere 1.047.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udover den daglige levering af vand til vandværkets forbrugere har der i 2017 været arbejdet med følgende aktiviteter:

- Indvendig montering af vandbehandlingsanlæg til nødforsyningsanlæg, samt reovering og opdeling af eksisterende rentvandstank.
- Opstartet driften af den nye vandboring ved det "gamle" vandværk.
- Leveret 10.070 m³ vand som nødforsyning, til Frørup vandværk.
- Opdateret elektronisk optegning af vores ledningsnet.

Andelsselskabet har udledt 263.344 m³ vand i 2017. Salget har andraget 257.649 m³. Der er således konstateret et svind på 5.695 m³ svarende til 2,2 %. I 2016 var svindet på 7.820 m³ svarende til 2,9 %.

Årets resultat udgør 341.020 kr. og er påvirket af reguleringsmæssig indtægt på 92.988 kr.

Opgørelsen af skat i årsregnskabet har til og med 2013 været baseret på virksomhedens 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. Virksomheden har i 2014 modtaget en afgørelse fra SKAT, hvor SKAT afviser anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser som udtryk for anlægsaktivernes skattemæssige indgangsværdier. Disse lavere indgangsværdierne er dog højere end de regnskabsmæssige værdier, hvorfor selskabet med virkning fra 2014 har beregnet skat og udskudt skat i henhold til SKAT's afgørelse.

Virksomheden, samt branchen i øvrigt, var uenig i SKAT's afgørelser, hvorfor disse blev 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. Afgørelserne blev anket, idet branchen var af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med Vandsektorloven.

Sagen blev af branchen indbragt for de civile domstole ved to pilotsager i Landsretten. Østre Landsret afsagde den 16. januar 2018 domme i de to pilotsager. Østre Landsret gav med dissens SKAT medhold og godkendte hermed, at SKAT kunne foretage et skøn over de skattemæssige indgangsværdier.

Branchen har valgt at anke de to pilotsager til Højesteret. Såfremt branchen vinder sagerne i Højesteret vil det betyde en reduktion af den fremtidige skattebetaling. Der er således usikkerhed knyttet til den endelige opgørelse af udskudt skat af anlægsaktiver. Betalbar skat for 2017 og tidligere år er opgjort i henhold til SKAT's afgørelse og indregnet i årsregnskabet under skat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning		
2	Vandsalg inkl. vandafgift og moms	4.482.821	4.540.631
3	Vandafgift ordinært forbrug, 6,25 kr. pr. m ³	-1.610.306	-1.624.644
	Moms af vandsalg	-899.996	-951.951
	Salg ekskl. vandafgift og moms	1.972.519	1.964.036
	Indskud og tilslutningsafgift	0	192.500
	Aflæsning for NFS	17.472	31.698
6	Afvikling af reguleringsmæssig historisk overdækning	92.988	-610.969
	Indtægter i alt	2.082.979	1.577.265
	Omkostninger		
	Reparationer af ledningsnet og vandværk m.v.	158.658	353.656
	Lækagesøgning	0	3.120
	Elektricitet inkl. refunderet energiafgift	86.966	96.197
	Lønninger	231.305	243.790
	Forsikring, administration m.v.	290.671	291.453
	Tab på debitorer	4.005	0
	Vandprøver	26.424	8.304
	Omkostninger i alt	798.029	996.520
	Bruttoresultat	1.284.950	580.745
4	Af- og nedskrivninger	-884.200	-878.488
	Resultat af primær drift	400.750	-297.743
7	Finansielle indtægter	0	4.503
8	Finansielle omkostninger	-20.913	-19.510
	Årets resultat før skat	379.837	-312.750
9	Skat af årets resultat	-38.817	0
	Årets resultat	341.020	-312.750

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
4	Grunde og bygninger	4.137.500	3.326.547
4	Ledningsnet og boringer	1.091.020	300.131
	Anlægsaktiver i alt	5.228.520	3.626.678
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandsalg m.v.	1.179.671	1.175.000
	Tilgodehavende aflæsning for NFS	25.000	25.000
6	Reguleringsmæssig underdækning 2016	9.527	34.846
	Tilgodehavende merværdiafgift	97.768	0
	Periodeafgrænsningsposter	477	4.559
	Likvide beholdninger	118.750	894.401
	Omsætningsaktiver i alt	1.431.193	2.133.806
	AKTIVER I ALT	6.659.713	5.760.484

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
5	Egenkapital	3.747.097	3.406.077
	Egenkapital i alt	3.747.097	3.406.077
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Reguleringsmæssig overdækning	649.948	642.080
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	214.027	340.202
	Gæld til banker	0	308.294
3	Skyldig vandafgift	834.800	829.594
	Kreditorer	1.175.024	102.576
	Skyldig selskabsskat	38.817	0
	Skyldig merværdiafgift	0	131.661
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.262.668	1.712.327
	Gældsforpligtelser i alt	2.912.616	2.354.407
	PASSIVER I ALT	6.659.713	5.760.484

12 Eventualaktiver m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Ørbæk Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

For at give et retvisende billede af selskabets resultat, aktiver og passiver samt tilstrækkelig information til forbrugerne er årsregnskabslovens skematiske opstillinger fraveget, jf. § 11.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes på tilslutningstidspunktet.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet og væsentlige investeringer med levetidsforlængende virkning samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af selskabets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugsperiode.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 og jurisdiktion.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2017	2016
2 Vandafgift og vandsvind		
Forbrug små forbrugere i m ³	88.603	77.492
Forbrug mellemstore forbrugere i m ³	22.723	36.925
Forbrug store forbrugere i m ³	146.323	146.254
Forbrug i alt	<u>257.649</u>	<u>260.671</u>
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	<u>263.344</u>	<u>268.491</u>
Svind beregnet til 2,2 % (2016: 2,9 %)	<u>5.695</u>	<u>7.820</u>
3 Skyldig vandafgift		
Afregnet vandforbrug i m ³	<u>257.649</u>	<u>260.671</u>
Da årets svind udgør mindre end 10 %, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
Afgiftspligtig mængde for 2017 (257.649 m ³ x 6,25 kr.)	1.610.306	1.629.194
Betalt for 2017	<u>-775.506</u>	<u>-799.600</u>
	<u>834.800</u>	<u>829.594</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Vand- værket m.v.	Boringer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	5.907.221	982.571	7.088.111
Tilgang	3.005.472	35.392	87.500
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	8.912.693	1.017.963	7.175.611
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	4.409.186	789.780	5.794.580
Afskrivninger	366.007	56.740	461.454
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	4.775.193	846.520	6.256.034
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.137.500	171.442	919.577

4 Materielle anlægsaktiver - fortsat

kr.	Anlæg under udførel	I alt
Kostpris 1. januar 2017	642.319	14.620.223
Tilgang	0	3.128.364
Overført til vandværket	-642.319	-642.319
Kostpris 31. december 2017	0	17.106.268
Ned- og afskrivninger 1. januar 2017	0	10.993.546
Afskrivninger	0	884.200
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2017	0	11.877.746
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	5.228.520

Værdien af selskabets anlægsaktiver opgjort i henhold til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens pris- og levetidskatalog (vandsektorloven) udgør 25.535 t.kr. pr. 31. december 2017.

5 Egenkapital

kr.	2017	2016
Saldo 1. januar	3.406.077	3.718.827
Overført resultat	341.020	-312.750
Saldo 31. december	3.747.097	3.406.077

Selskabets akkumulerede egenkapital kan alene anvendes til formål i henhold til Vandsektorloven og kan ikke udloddes til selskabets andelshavere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Reguleringsmæssig overdækning

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning, 2010 og overdækning 2017 (gæld)	863.975	-214.027	649.948	0
Reguleringsmæssig underdækning, 2017 (aktiv)	-9.527	0	-9.527	0
	<u>854.448</u>	<u>-214.027</u>	<u>640.421</u>	<u>0</u>

Saldo pr. 31. december 2016	947.436
Regulering af primosaldo med overdækning for 2016	<u>25.319</u>
Saldo pr. 1. januar 2017	972.755
Afdrag i 2017 vedrørende 2010	-214.027
Opkrævning i 2017 vedrørende 2015	-126.175
Overdækning i 2017	<u>221.895</u>
Saldo pr. 31. december 2017	<u>854.448</u>

Der sammensættes således:

	Restgæld	Afvikles/opkræ ves over/i
Overdækning fra 2010 og tidligere år	642.080	3 år
Underdækning i 2016	-9.527	2020
Overdækning i 2017	<u>221.895</u>	2021
Restgæld i alt pr. 31. december 2016	<u>854.448</u>	

kr.	2017	2016
7 Finansielle indtægter		
Danske Bank, toprentekonto	0	4.503
Danske Bank, kassekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>4.503</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
8 Finansielle omkostninger		
Danske Bank, business	18.854	8.547
Kassekredit	12	0
Gebyrer, SKAT	2.047	10.963
	<u>20.913</u>	<u>19.510</u>
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	38.817	0
	<u>38.817</u>	<u>0</u>

10 Eventualaktiver m.v.

SKAT har korrigeret de skattemæssige indgangsværdier for Andelsselskabet Ørbæk Vandværk. De skattemæssige indgangsværdier er herefter betydeligt reducerede i forhold til de oprindeligt selvangivne. SKAT's ansættelse er påklaget til Landskatteretten.

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 blev anket, idet branchen var af den opfattelse, at de ikke er i overensstemmelse med lovens ordlyd samt intentionerne med Vandsektorloven.

Sagen blev af branchen indbragt for de civile domstole ved to pilotsager i Landsretten. Østre Landsret afsagde den 16. januar 2018 domme i de to pilotsager. Østre Landsret gav med dissens SKAT medhold og godkendte hermed, at SKAT kunne foretage et skøn over de skattemæssige indgangsværdier.

Branchen har valgt at anke de to pilotsager til Højesteret. Såfremt branchen vinder sagerne i Højesteret vil det betyde en reduktion af den fremtidige skattebetaling. Der er således usikkerhed knyttet til den endelige opgørelse af udskudt skat af anlægsaktiver.

Selskabet har valgt at beregne skat til betaling og udskudt skat i henhold til SKAT's reducerede indgangsværdier.

Andelsselskabet Ørbæk Vandværk har på baggrund heraf et udskudt skatteaktiv på 866 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.