

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. marts 2017

Dirigent:

.....



Building a better
working world

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

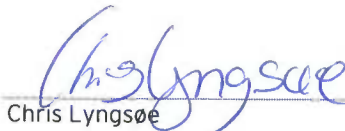
Børkop, den 14. marts 2017

Bestyrelse:


Søren Pedersen
Formand


Allan Damgaard Jensen
næstformand


Ib Hansen


Chris Lyngsø


Jesper Vilsbæk Sørensen

Den valgte revisors påtegning

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

Børkop, den 14. marts 2017



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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 14. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Riis
statsaut. revisor

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 Vilsbæk 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 289 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 16.172 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.	2016	2015
2	Nettoomsætning	3.803.948	4.529.689
3, 4, 9	Produktionsomkostninger	-1.439.949	-1.397.845
	Bruttoresultat	2.363.999	3.131.844
3, 5, 9	Distributionsomkostninger	-1.222.705	-1.194.302
3, 6, 9	Administrationsomkostninger	-1.077.194	-1.105.515
	Resultat af primær drift	64.100	832.027
	Andre driftsindtægter	162.155	114.412
	Andre driftsomkostninger	0	-360.984
	Resultat før finansielle poster	226.255	585.455
7	Finansielle indtægter	65.294	72.966
8	Finansielle omkostninger	-2.243	-88.305
	Resultat før skat	289.306	570.116
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	289.306	570.116
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	289.306	570.116
		289.306	570.116

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	14.699.191	14.722.880
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	121.407	137.526
		<u>15.321.648</u>	<u>15.361.456</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.321.648</u>	<u>15.361.456</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	25.550	0
10	Andre tilgodehavender	73.852	268.081
	Periodeafgrænsningsposter	36.564	0
		<u>135.966</u>	<u>268.081</u>
	Værdipapirer	2.035.219	2.032.175
	Likvide beholdninger	2.585.295	1.382.409
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.756.480</u>	<u>3.682.665</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>20.078.128</u></u>	<u><u>19.044.121</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
11	Egenkapital		
	Egenkapital	15.882.985	15.312.869
	Overført resultat	289.306	570.116
	Egenkapital i alt	16.172.291	15.882.985
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Reguleringsmæssig overdækning	2.001.155	2.269.078
		2.001.155	2.269.078
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	627.349	567.270
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.025	131.010
	Gæld til forbrugerne	0	38.263
13	Anden gæld	1.125.308	155.515
		1.904.682	892.058
	Gældsforpligtelser i alt	3.905.837	3.161.136
	PASSIVER I ALT	20.078.128	19.044.121

- 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 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændring til indregning og måling for:

- Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 måleraflysninger 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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.	2016	2015
2 Nettoomsætning		
Faste afgifter	1.394.295	1.376.005
Variable afgifter	1.033.959	995.448
Tilslutningsafgift	1.135.250	1.453.120
Andre indtægter	32.600	29.790
Afvikling af historisk overdækning	567.270	675.326
Årets overdækning	-299.347	0
Korrektion af over-/underdækning for 2015	-60.079	0
	<u>3.803.948</u>	<u>4.529.689</u>
3 Personalemkostninger		
Løn	895.321	890.715
Sociale omkostninger	8.237	9.082
Pensioner	137.939	134.433
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.021	540
Møder og kursusudgifter	23.876	17.966
	<u>1.067.394</u>	<u>1.052.736</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	320.218	315.821
Distribution (30 %)	320.218	315.821
Administration (40 %)	426.958	421.094
	<u>1.067.394</u>	<u>1.052.736</u>
4 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	35.162	69.109
Elektricitet	47.824	45.200
Vandprøver	9.427	21.949
Biler	21.345	26.050
Småanskaffelser	9.581	8.511
Teknisk bistand	26.550	16.033
Forsikring	13.728	20.313
Fordelte personaleomkostninger	320.218	315.821
Afskrivninger	956.114	874.859
	<u>1.439.949</u>	<u>1.397.845</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
5 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	35.162	69.109
Elektricitet	57.781	54.611
Biler	21.345	26.050
Småanskaffelser	9.581	8.511
Forsikring	13.728	20.313
Fordelte personaleomkostninger	320.218	315.821
Afskrivninger	764.890	699.887
	<u>1.222.705</u>	<u>1.194.302</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	0	1.796
Bestyrelseshonorar	15.000	16.000
Repræsentation	19.266	7.510
Interne mødeudgifter	16.903	17.676
Lønadministration	3.378	3.179
Revision	26.700	33.000
Regnskabsmæssig assistance	100.500	165.500
Juridisk bistand	18.458	2.653
Tab og reguleringer	1.393	-8.018
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	145.049	154.741
Elektricitet	21.080	19.923
Kontorartikler, tryksager og porto	53.824	58.718
Annoncer	4.532	3.081
Telefon og datatransmission	32.291	33.115
Software m.v.	639	575
Fordelte personaleomkostninger	426.958	421.094
Afskrivninger	191.223	174.972
	<u>1.077.194</u>	<u>1.105.515</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter obligationer	62.250	72.966
Kursregulering obligationer	3.044	0
	<u>65.294</u>	<u>72.966</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	-2.243	-884
Kursregulering obligationer	0	-87.421
	<u>-2.243</u>	<u>-88.305</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	501.050	35.383.376	1.473.798	37.358.224
Tilgang	0	1.835.950	36.469	1.872.419
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	501.050	37.219.326	1.510.267	39.230.643
Afskrivninger 1. januar 2016	0	20.660.496	1.336.272	21.996.768
Afskrivninger	0	1.859.639	52.588	1.912.227
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	0	0	0
Afskrivninger 31. december 2016	0	22.520.135	1.388.860	23.908.995
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	501.050	14.699.191	121.407	15.321.648

kr.	2016	2015
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	956.114	874.859
Distributionsanlæg (40 %)	764.890	699.887
Administration (10 %)	191.223	174.972
	1.912.227	1.749.718

10 Andre tilgodehavender

Diverse debitorer	73.852	74.575
Tilgodehavender moms og afgifter	0	193.506
	73.852	268.081

11 Egenkapital

kr.	Egenkapital
Saldo 1. januar 2016	15.882.985
Overført, jf. resultatdisponering	289.306
Egenkapital 31. december 2016	16.172.291

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1/1 2016	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning	2.836.348	2.269.078	567.270	1.701.808	0
Overdækning i 2016		299.347	0	299.347	0
Overdækning i 2015		60.079	60.079	0	0
	<u>2.836.348</u>	<u>2.628.504</u>	<u>627.349</u>	<u>2.001.155</u>	<u>0</u>

kr.	2016	2015
13 Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	-671.401	2.181
Øvrige skyldige omkostninger	-29.666	-31.411
Skyldig moms og afgifter	-295.935	0
Feriepengeforpligtelse	-128.306	-126.285
	<u>-1.125.308</u>	<u>-155.515</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 2,2 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.