

**Vandforsyningen Østlolland A.m.b.A.  
Industriparken 4 A  
4800 Nykøbing F.**

**CVR-nr. 18 58 83 15**

**Årsrapport 2015**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Vandforsyningen Østlolland A.m.b.A.

Industriparken 4A

4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 18 58 83 15

Hjemstedskommune: Nykøbing F.

Telefon: 54857893

### Bestyrelse

Arne Svendsen, formand

Troels Andersen

Torben Laursen

Søren Ravn-Nielsen

Flemming Davidsen

### Driftsleder

Torben Johansen

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2016

### Dirigent

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2015 for Vandforsyningen Østlolland A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 15.02.2016

### Driftsleder

Torben Johansen

### Bestyrelse

Arne Svendsen  
formand

Troels Andersen

Torben Laursen

Søren Ravn-Nielsen

Flemming Davidsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vandforsyningen Østlolland A.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vandforsyningen Østlolland A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for konsekvenserne af SKATs ligning af selskabets skattemæssige værdier pr. 01.01.2010.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 15.02.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Svend Sand

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vand.

### Usikkerhed ved indregning og måling

SKAT har afsluttet ligningen af selskabets skattemæssige anlægsværdier i forbindelse med overgang til skattepligt pr. 01.01.2010. Disse værdier er i forhold til selskabets selvangivne værdier (som er identiske med POLKA-værdierne) blevet reduceret med 79 mio.kr. Selskabet har klaget denne afgørelse til Landsskatteretten og derfor ikke indregnet konsekvenserne i balancen m.h.t. udskudt skat.

Selskabet har i indeværende år ændret regnskabspraksis og afsat regulatorisk overdækning som gældspost pr. 01.01.2014 og modregnet gælden i selskabets egenkapital.

### Hvile-i-sig selv regnskab

	”Hvile i sig selv” 2015 t.kr.	Regnskab 2015 t.kr.
Nettoomsætning	3.756	3.756
Produktionsomkostninger, driftsomkostninger	(493)	(493)
Produktionsomkostninger, afskrivninger	<u>0</u>	<u>(863)</u>
	3.263	2.400
Distributionsomkostninger, driftsomkostninger	(272)	(272)
Distributionsomkostninger, afskrivninger	0	(1.458)
Administrationsomkostninger, driftsomkostninger	(533)	(533)
Administrationsomkostninger, afskrivninger	<u>0</u>	<u>(54)</u>
Resultat før finansielle poster	2.458	83
Finansielle indtægter	33	33
Finansielle udgifter	<u>(221)</u>	<u>(221)</u>
Resultat før skat	2.270	(105)
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	2.270	<u>(105)</u>
Investeringer 2015, netto	<u>(1.467)</u>	
<b>Årets resultat ud fra "hvile-i-sig-selv" –princippet</b>	<u><b>803</b></u>	

## Ledelsesberetning

Som det fremgår ovenfor er der afskrivninger på i alt 2.375 t.kr., mens der er investeringer netto på 1.467 t.kr. Der er således investeret 908 t.kr. mindre i ledningsnettet end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiver.

Årets resultat ud fra "hvile-sig-selv"-princippet kan forklares med, at der er opkrævet 3.558 t.kr. ved forbrugerne, indtægtsført 199 t.kr. i regulatorisk overdækning, mens der har været omkostninger og investeringer for i alt 2.954 t.kr. Der er derfor god sammenhæng mellem årets indtægter, omkostninger og investeringer.

På baggrund heraf vurderes resultatet som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A

Årsregnskabet er ikke aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Ændring af regnskabspraksis

Den regulatoriske overdækning jf. vandsektorlovens prisloftsbestemmelser som pr. 01.01.2014 udgjorde 1.661 t.kr. er indregnet ved ændring af sammenligningstal for 2014. Dette har påvirket resultatet positivt med 272 t. kr., aktiver med 304 t.kr. og egenkapitalen med (1.390) t.kr.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

## Anvendt regnskabspraksis

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske datter- eller associerede selskaber, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Under omsætningen indregnes yderligere årets andel af den regulative over/underdækning.

### Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning

### Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til personale og distributionsomkostninger mv., herunder afskrivninger og gager.

### Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder afskrivninger og gager.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Aktiver pr. 01.01.2010 er reguleret til den regulatoriske værdi i henhold til vandsektorloven, da dette er det grundlag, hvormed afskrivningerne kan indregnes i fremtidigt prisloft.

Efterfølgende anskaffelser er værdiansat til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg	5 – 100 år
Distributionsanlæg	5 – 75 år
Fællesfunktionsanlæg	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender udgøres af tilgodehavende indskud fra andelshaverne, der er indtrådt ved fusion med andre værker samt den langfristede del af tilgodehavender vedrørende den regulative underdækning.

Tilgodehavendet opgøres til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

Vandforsyningen er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet, hvilket indebærer, at de bidrag som opkræves for levering af vand mv., set over en årrække, kun må modsvare de faktiske omkostninger, som vandforsyningen har ved at producere og levere ydelsen. Der vil derfor ikke blive beregnet og/eller foreslået udbytte og egenkapitalen kan kun anvendes til vandaktiviteter.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skattemæssigt underskud aktiveres ikke, da det pt. ikke forventes at kunne udnyttes.

Det skattemæssige afskrivningsgrundlag er opgjort på baggrund af de regulatoriske værdier pr. 01.01.2010 med tillæg af tilkøbte aktiver og fradrag af solgte aktiver.

### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Regulatoriske overdækning

Den regulative overdækning er indregnet under langfristede gæld med den del som skal indtægtsføres år 2 efter regnskabsårets afslutning.

Overdækning som indregnes i kommende års takster er indregnet under kortfristet gæld.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning	2	3.756.846	3.938
Produktionsomkostninger	3	<u>(1.356.220)</u>	<u>(1.344)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.400.626</b>	<b>2.594</b>
Distributionsomkostninger	4	(1.729.728)	(1.624)
Administrationsomkostninger	5	<u>(587.442)</u>	<u>(586)</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>83.456</u></b>	<b><u>384</u></b>
Andre finansielle indtægter	6	33.143	43
Andre finansielle omkostninger	7	<u>(221.498)</u>	<u>(256)</u>
<b>Finansielle poster</b>		<b><u>(188.355)</u></b>	<b><u>(213)</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(104.899)</u></u></b>	<b><u><u>171</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		<u>(104.899)</u>	<u>171</u>
<b>Disponibelt resultat</b>		<b><u>(104.899)</u></b>	<b><u>171</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg		18.539.903	19.403
Distributionsanlæg		74.649.509	74.640
Fællesfunktionsanlæg		<u>162.804</u>	<u>217</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b><u>93.352.216</u></b>	<b><u>94.260</u></b>
Regulatorisk underdækning 2014 til indregning i 2016		0	304
Andre tilgodehavender		<u>279.614</u>	<u>447</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>279.614</u></b>	<b><u>751</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>93.631.830</u></b>	<b><u>95.011</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>181.240</u>	<u>201</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>181.240</u></b>	<b><u>201</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	109
Selskabsskat		125.000	0
Andre tilgodehavender	9	321.307	130
Regulatorisk underdækning 2014 til indregning i 2016		<u>304.312</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>750.619</u></b>	<b><u>239</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.143.757</u></b>	<b><u>3.194</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.075.616</u></b>	<b><u>3.634</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>97.707.446</u></b>	<b><u>98.645</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Reserve for opskrivninger		70.863.159	70.863
Overført overskud og underskud		<u>20.369.501</u>	<u>20.474</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>91.232.660</u></b>	<b><u>91.337</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	10	3.995.630	4.734
Langfristet del af den regulatoriske overdækning		<u>1.288.780</u>	<u>1.235</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.284.410</u></b>	<b><u>5.969</u></b>
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	743.023	755
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.170	39
Anden gæld	11	91.131	87
Kortfristet del af den regulatoriske overdækning		<u>205.852</u>	<u>458</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.190.376</u></b>	<b><u>1.339</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.474.786</u></b>	<b><u>7.308</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>97.707.446</u></b>	<b><u>98.645</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Reserve for opskriv- ninger t.kr.</b>	<b>Overført resultat t.kr.</b>	<b>I alt t.kr.</b>
Egenkapital 01.01.2015	70.863	20.474	91.337
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(105)</u>	<u>(105)</u>
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b><u>70.863</u></b>	<b><u>20.369</u></b>	<b><u>91.232</u></b>

Virksomheden er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.



## Noter

### 1. Regnskabsmæssige usikkerheder om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01. – 31.12.2015 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

SKAT har lignet selskabets selvangivne indgangsværdier for afskrivningsberettigede anlægsaktiver pr. 01.01.2010 og har efter ligningen nedsat disse med 76 mio.kr. Denne afgørelse er påklaget til Landskatteretten.

SKAT har i en række afgørelser afvist branchens anvendelse af de myndighedsfastsatte standardpriser for anlægsaktiverne og i stedet lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier skønsmæssigt beregnes ud fra en tillempet DCP-model. Principperne herfor har SKAT beskrevet i vejledning offentliggjort den 10.06.2011. Det er derfor SKATs vurdering, at de skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiverne er lavere end de regnskabsmæssige. De nævnte sager er alle påklaget til Landsskatteretten, og i juni 2014 afgjorde Landsskatteretten fire principielle sager til SKATs fordel. Disse er efterfølgende indbragt for domstolene.

Selskabet har ikke indregnet den udskudte skat baseret på SKATs værdiansættelsesprincipper, da ledelsen vurderer, at det er sandsynligt, at sagerne vil falde ud til selskabets fordel.

SKAT her efter ligningen af selvangivelsen opkrævet selskabsskat uagtet, at SKATs afgørelse er indbragt for Landsskatteretten. Selskabet er ikke blevet pålignet aktuel selskabsskat for de skatteår der er lignet, men SKAT forventes at opkræve selskabsskatten for 2014 og 2015 på baggrund af de reducerede indgangsværdier.

Selskabsskat, beregnet på baggrund af de reducerede indgangsværdier, er ikke indeholdt i balancen eller udgiftsført i resultatopgørelsen, da selskabet ikke har accepteret beregningsmodellen og skatten er ikke pålignet af SKAT endnu.

Frivillig indbetaling af selskabsskat for 2015 er afsat i balancen som tilgodehavende.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Overførsel den regulative overdækning	198.883	272
Nettoomsætning	3.425.972	3.559
Øvrige indtægter	<u>131.991</u>	<u>107</u>
	<b><u>3.756.846</u></b>	<b><u>3.938</u></b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Produktionens andel af løn	160.969	157
Kraftforbrug	92.972	106
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	113.621	108
Mindre nyanskaffelser	34.437	26
Servicekontrakter	2.861	0
Anlæg haver	34.055	17
Kontrol og analyser	17.695	16
Diverse produktionsomkostninger	36.336	69
Afskrivninger produktionsanlæg	863.274	845
	<b>1.356.220</b>	<b>1.344</b>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	95.110	25
Løn distribution	162.198	157
Autodrift distributionsanlæg	14.638	19
Afskrivninger distributionsanlæg	1.457.782	1.423
	<b>1.729.728</b>	<b>1.624</b>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	5.609	8
It-omkostninger	108.630	50
Beredskabsudgifter	1.965	2
Telefon og telefax	38.619	35
Porto og gebyrer	3.094	3
Revisorhonorar	33.500	40
Rådgivning i forbindelse med vandsektorloven	32.650	32
Forsikringer	10.419	5
Faglitteratur og tidsskrifter	1.470	2
Kontingenter	12.618	17
Udgifter til generalforsamling	18.334	19
Gebyr til Forsyningssekretariatet	32.523	32
Lønninger administration mv.	120.969	137
Bestyrelsesomkostninger	91.835	84
Autodrift administration	14.638	19
<b>Transport</b>	<b>526.873</b>	<b>485</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Transport</b>	<b>526.873</b>	<b>485</b>
Vedligeholdelse kontorinventar	598	0
Øvrige omkostninger	5.702	5
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	8
Afskrivninger og tab ved salg, bil	54.269	88
	<b>587.442</b>	<b>586</b>

### 6. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	14.262	29
Renter, vedr. udlån Nagelsti og Rykkerup	18.881	14
	<b>33.143</b>	<b>43</b>

### 7. Andre finansielle omkostninger

Prioritetsrenter	221.438	250
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	60	6
	<b>221.498</b>	<b>256</b>

### 8. Materielle anlægsaktiver

	<b>Produktions-</b>	<b>Distributions-</b>	<b>Fællesfunk-</b>
	<b>anlæg</b>	<b>anlæg</b>	<b>tionsanlæg</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris 01.01.2015	19.913.961	25.785.170	271.343
Tilgang	0	1.467.082	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31.12.2015</b>	<b>19.913.961</b>	<b>27.252.252</b>	<b>271.343</b>
Opskrivninger 01.01.2015	12.655.022	58.208.137	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger ved afgang	0	0	0
<b>Opskrivninger 31.12.2015</b>	<b>12.655.022</b>	<b>58.208.137</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2015	(13.165.806)	(9.353.098)	(54.270)
Årets afskrivninger	(863.274)	(1.457.782)	(54.269)
Nedskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2015</b>	<b>(14.029.080)</b>	<b>(10.810.880)</b>	<b>(108.539)</b>

## Noter

	<b>Produktions- anlæg kr.</b>	<b>Distributions- anlæg kr.</b>	<b>Fællesfunk- tionsanlæg kr.</b>
<b>8. Materielle anlægsaktiver (fortsat)</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015</b>	<b><u>18.539.903</u></b>	<b><u>74.649.509</u></b>	<b><u>162.804</u></b>
Salgssum for afhændede aktiver	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tab</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	<u>321.307</u>	<u>130</u>

## 10. Langfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af prioritetsgæld	<u>743.023</u>	<u>755</u>
<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>743.023</b>	<b>755</b>
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	<u>3.995.630</u>	<u>4.734</u>
	<b><u>4.738.653</u></b>	<b><u>5.489</u></b>

## 11. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.400	18
ATP og andre sociale ydelser	1.080	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>69.651</u>	<u>68</u>
	<b><u>91.131</u></b>	<b><u>87</u></b>

## 12. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.