

**Sydfalster Vandværk A.m.b.a.**  
**Koppelsøvej 13**  
**4874 Gedser**

**CVR-nr. 10 58 90 45**

**Årsrapport 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	10
Balance pr. 31.12.2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Sydfalster Vandværk A.m.b.a.  
Kobbelsøvej 13  
4874 Gedser

CVR-nr.: 10 58 90 45  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Telefon: 54 17 98 70

### Bestyrelse

Morten Henriksen  
Leif Andresen  
Mogens Simonsen  
Mette Rasmussen  
Michael Eskerod

### Daglig ledelse

Ole Skov Nielsen

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2017

### Dirigent

---

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 22.02.2017

## Daglig ledelse

Ole Skov Nielsen

## Bestyrelse

Morten Henriksen  
formand

Leif Andresen

Mogens Simonsen

Mette Rasmussen

Michael Eskrod

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til andelshaverne i Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 (IESBAs 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.

## 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. Fejlinformation 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.
- 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 konklusioner 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Nykøbing F., den 22.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

Svend Skaarup Sand  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne området Gedesby, Gedser, Skelby og fra 2016 også Stavreby med vand.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultatførte overdækning for perioden 01.01.2016 – 31.12.2016 andrager (447.001) kr. mod (490) t.kr. for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C.

Regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Vandværkets samlede egenkapital pr. 1.1.2015 er overført til overdækning under gæld i balancen, som udtryk for mellemregning med forbrugerne. Egenkapitalen er herefter 0 kr pr. 1.1.2015 og resultatopgørelsen for 2015 er tilrettet således at den udviser et resultat på nul kr. med en indregnet overdækning for 2015 svarende til det anførte resultat i sidste års regnskab. De beløbsmæssige størrelser er omtalt i note 11.

### 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 virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerne tilsluttes.

Årets underdækning og de foretagne afskrivninger indregnes som regulering af overdækninger.

#### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 15 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer , der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Aktuelle og udskuddet skatter

Selskabet er ikke skattepligtigt.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiserede kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investeret i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven.

**Resultatopgørelse for 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	2.091.341	1.752
Andre driftsindtægter	2	5.000	5
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	(403.228)	(298)
Andre eksterne omkostninger	4	(336.121)	(255)
Personaleomkostninger	5	(717.100)	(686)
Af- og nedskrivninger		<u>(644.129)</u>	<u>(531)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.237)</b>	<b>(13)</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	6	5.255	5
Øvrige finansielle indtægter	7	3.093	8
Finansielle omkostninger	8	<u>(4.111)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	9	1.056.000	1.080
Produktionsanlæg og maskiner	9	19.873.301	19.281
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	476.578	559
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>21.405.879</b>	<b>20.920</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		116.046	161
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>341.046</b>	<b>161</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.746.925</b>	<b>21.081</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.289	166
Periodeafgrænsningsposter	10	18.832	1
<b>Tilgodehavender</b>		<b>302.121</b>	<b>167</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.820.470</b>	<b>2.633</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.122.591</b>	<b>2.800</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.869.516</b>	<b>23.881</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Overført overskud og underskud		0	0
<b>Egenkapital</b>	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Over/underdækning vedrørende anlægsaktiver	11	20.854.251	20.277
Øvrig over/underdækning	11	<u>2.064.274</u>	<u>1.621</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>22.918.525</b></u>	<u><b>21.898</b></u>
Kortfristet del af over/underdækning vedrørende anlægsaktiver		1.521.629	1.681
Leverandørgæld		29.225	29
Anden gæld	12	<u>400.137</u>	<u>273</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.950.991</b></u>	<u><b>1.983</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>24.869.516</b></u>	<u><b>23.881</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>24.869.516</b></u></u>	<u><u><b>23.881</b></u></u>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgift	2.147.171	2.083
Regulering over/underdækning vedrørende anlæg	644.131	531
Regulering øvrig over/underdækning	(1.091.132)	(1.021)
Ekstra Gebyrer m.m.	141.522	159
Tilslutningsbidrag	<u>249.649</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.091.341</u></b>	<b><u>1.752</u></b>
	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Andre driftsindtægter</b>		
Husleje mv.	<u>5.000</u>	<u>5</u>
	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5</u></b>
	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler.</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	152.379	34
Vedligeholdelse anlæg	48.809	21
Værktøj og hjælpemateriale	22.344	11
Elektricitet	96.312	103
Reparation af maskiner	16.812	10
Teknisk bistand	24.480	49
Vandanalyse	15.893	20
Diesel værket m.m.	830	4
Digitaludstyr og landinspektør	15.288	18
Vandmålere	10.081	28
Øvrige	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>403.228</u></b>	<b><u>298</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Bilomkostninger</b>		
Brændstof, personbiler	6.161	8
Forsikring og vægtafgift, personbiler	14.598	15
Vedligeholdelse, personbiler	<u>12.418</u>	<u>8</u>
	<b><u>33.177</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
El, vand og gas	758	1
Ejendomsskat og forsikringer	1.052	1
Vedligeholdelse	31.574	9
Rengøring	<u>20.750</u>	<u>12</u>
	<b><u>54.134</u></b>	<b><u>23</u></b>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	8.067	10
It-omkostninger	56.575	21
Telefon mv.	23.037	26
Porto og gebyrer	2.977	1
Revisionshonorar	27.300	25
Forsikringer	5.871	6
Kontingenter	17.476	15
Betyrelshonorar	31.290	31
Gebyr bank og pbs	22.226	21
Generalforsamling	2.537	2
Mødeudgifter	3.185	4
Bestyrelsesomkostninger	41.497	32
Gaver og blomster	6.772	7
Øvrige repræsentation	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>248.810</u></b>	<b><u>201</u></b>
	<b><u>336.121</u></b>	<b><u>255</u></b>



## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	605.687	583
Pensionsbidrag	88.198	83
Andre sociale omkostninger	8.206	9
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.009</u>	<u>11</u>
	<b><u>717.100</u></b>	<b><u>686</u></b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>6. Kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Renteindtægter	<u>5.255</u>	<u>5</u>
	<b><u>5.255</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>7. Øvrige finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	<u>3.093</u>	<u>8</u>
	<u>3.093</u>	<u>8</u>
<b>8. Udgifter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Kursregulering af værdipapirer	<u>4.111</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.111</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg m.v. kr.</u>
<b>9. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2016	1.200.000	21.201.714	864.567
Tilgang	92.500	1.036.759	0
Afgang	(92.500)	0	0
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>22.238.473</u></b>	<b><u>864.567</u></b>
Opskrivninger 01.01.2016	0	0	0
Opskrivninger	0	0	0
Tilbageførsler ved afgang	0	0	0
<b>Opskrivninger 31.12.2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(120.000)	(1.920.403)	(305.129)
Årets afskrivninger	(24.000)	(444.769)	(82.860)
Årets nedskrivninger	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2016</b>	<b><u>(144.000)</u></b>	<b><u>(2.365.172)</u></b>	<b><u>(387.989)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	<b><u>1.056.000</u></b>	<b><u>19.873.301</u></b>	<b><u>476.578</u></b>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>10. Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter		17.760	0
Periodiserede renter		1.072	1
		<b><u>18.832</u></b>	<b><u>1</u></b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>11. Overdækning</b>		
Egenkapital pr. 01.01.16	23.088.580	23.089
Overført som følge af ændret regnskabspraksis	<u>(23.088.580)</u>	<u>(23.089)</u>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Overdækning vedrørende anlægssum</b>		
Saldo pr. 01.01.16	20.920.750	19.973
Tilgang vedrørende Stavreby Vandværk	92.500	0
Driftsførte afskrivninger 2016	(644.130)	(531)
Investeringer 2016	<u>1.036.759</u>	<u>1.479</u>
	<b>21.405.879</b>	<b>20.921</b>
Heraf kortfristet, forventede afskrivninger i 2017	<u>(551.629)</u>	<u>(644)</u>
	<b><u>20.854.250</u></b>	<b><u>20.277</u></b>
<b>Øvrig overdækning</b>		
Saldo pr. 01.01.16	2.658.297	3.116
Tilgang vedrørende Stavreby Vandværk	321.604	0
Investeringer 2016	(1.036.759)	(1.479)
Årets overdækning	<u>1.091.132</u>	<u>1.021</u>
	<b>3.034.274</b>	<b>2.658</b>
Heraf kortfristet, forventede investeringer i 2017	<u>(970.000)</u>	<u>(1.037)</u>
	<b><u>2.064.274</u></b>	<b><u>1.621</u></b>

Selskabet har i 2016 vurderet og i nødvendig omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Egenkapitalen er således helt overført til overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

Overdækningssaldiene er opgjort med udgangspunkt i egenkapital og anlægssum pr. 01.01.2015. Sammenligningstallene for 2015 er tilsvarende ændret.

Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer er placeret under kortfristet gæld.

Resultatpåvirkninger vedrørende 2015 er tilrettet.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren. Som følge af loven kan ejerne ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>12. Anden gæld</b>		
Moms og vandafgift	310.983	188
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	22.411	21
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>65.891</u>	<u>63</u>
	<u><b>400.137</b></u>	<u><b>273</b></u>