

**Skærbæk Vandværk Amba**  
Brøns Skovvej 2 A, 6780 Skærbæk

CVR nr. 14 20 59 18

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Skærbæk, den / 2016

---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                  | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 5           |
| Ledelsesberetning                                | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 7           |
| Resultatopgørelse                                | 10          |
| Balance                                          | 11          |
| Noter                                            | 13          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skærbæk Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 8. februar 2016

### Bestyrelse

  
Kresten Wraae  
formand

  
Christian Riggelsen  
næstformand

  
Ejnar Sørensen  
kasserer

  
Niels Keller  
sekretær

  
Claudia Skjønnemand

  
Carsten Lausten

  
Lef Abild-Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Skærbæk Vandværk Amba

### Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skærbæk Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skærbæk, den 8. februar 2016

**RSM** plus P/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34713022



Allan Hess Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabsnavn</b>  | Skærbæk Vandværk Amba<br>Brøns Skovvej 2 a<br>6780 Skærbæk<br>Tlf.nr. 74 75 36 11<br><a href="http://www.skaerbaekvandvaerk.dk">www.skaerbaekvandvaerk.dk</a><br>CVR-nr. 14 20 59 18<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Kommune: Tønder |
| <b>Bestyrelse</b>    | Kresten Wraae (formand)<br>Ejnar Sørensen<br>Claudia Skjønnemand<br>Christian Riggelsen<br>Carsten Lausten<br>Niels Keller<br>Leif Abild-Jensen                                                                                                  |
| <b>Revision</b>      | <b>RSM</b> plus P/S<br>Statsautoriserede revisorer<br>Storegade 45<br>6780 Skærbæk                                                                                                                                                               |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank<br>Storegade 38<br>6780 Skærbæk<br><br>Skærbæk Sparekasse<br>Storegade 43<br>6780 Skærbæk                                                                                                                                                |

## Ledelsesberetning

Skærbæk Vandværk Amba leverer vand til Skærbæk by, Astrup, Mjolden og fra 1.1.2016 til Rejsby. Herudover sælges der vand til Brøns Vandværk og Rømø Vandforsyning v. Tønder Forsyning.

Der er i 2015 i alt udpumpet 695.956 m<sup>3</sup> vand, og heraf aftog Brøns Vandværk og Rømø Vandforsyning 329.382 m<sup>3</sup>.

Nettabet udgjorde 4,3%

Der er købt 272.000 kWh el til produktion og distribution af vandet.

Pr. 31.december 2015 er 1748 forbrugere tilsluttet Skærbæk Vandværk.

Rejsby Vandværk er tilsluttet Skærbæk Vandværk med en ny hovedledning fra Brøns til Rejsby og vandledninger i bla. Havevej og Åbenråvej er udskiftet med nye. Samlet investering kr. 2.954.375.

Skattesagen mellem Skærbæk Vandværk Amba og SKAT omkring de skattemæssige indgangsværdier, som vandværket har fastsat ud fra Pris- og levetidskataloget, der udarbejdet af en statslig myndighed (Konkurrence & Forbrugerstyrelsen) er afgjort ved første instans. Skattemyndighederne har ikke godkendt de af os opgjorte indgangsværdier. Vi er ikke enige med Skattemyndighederne om skatteansættelsen, hvorfor ansættelsen er påklaget til Landsskatteretten.

Af forsigtighedshensyn er hele den skyldige og udskudte skat hensat. Vindes sagen, vil skatten helt eller delvist kunne føres retur. Det hensatte beløb udgør kr. 867.543, der forventes opkrævet hos forbrugerne over de kommende 5-6 år med ca. kr. 150.000 pr. år.

Bestyrelsen for Skærbæk Vandværk har vedtaget, at vandværket i 2016 skal ombygges med 2 proceslinier og at der skal etableres et nyt dobbelt hovedledningsnet til Skærbæk by. Tønder Kommune har bevilliget en kommunal garanti til optagelse af et 40 årigt fastforrentet lån på 8,5 mill. kr. i KommuneKredit.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærbæk Vandværk Amba for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at indvinde vand. I omkostningerne indgår forbrug af hjælpematerialer, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg, udviklingsprojekter samt administration og ledelse af produktionen.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand. I omkostningerne indgår forbrug af hjælpematerialer, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på distributionsanlæg, udviklingsprojekter samt administration og ledelse af distributionen.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

|                                         | Brugstid   | Restværdi |
|-----------------------------------------|------------|-----------|
| Bygninger m.v.                          | 10 - 50 år | 0 %       |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 10 - 50 år | 0 %       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år       | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Skyldig skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Regulatorisk overdækning

Overdækning indregnet under passiver omfatter det beløb, som selskabet principielt forventer at tilbagebetale i kommende år. Udgangspunktet for opgørelsen er den reguleringsmæssige overdækning, som selskabet har opgjort pr. 31. december 2010 i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note |                             | 2015<br>kr.           | 2014<br>kr.           |
|------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1    | Nettoomsætning              | 2.965.974             | 2.774.486             |
| 2    | Produktionsomkostninger     | <u>789.341</u>        | <u>845.979</u>        |
|      | <b>Bruttoresultat</b>       | <b>2.176.633</b>      | <b>1.928.507</b>      |
| 3    | Distributionsomkostninger   | 1.263.210             | 1.323.299             |
| 4    | Administrationsomkostninger | <u>493.371</u>        | <u>490.638</u>        |
|      | <b>Driftsresultat</b>       | <b>420.052</b>        | <b>114.570</b>        |
| 8    | Andre finansielle indtægter | 1.030                 | 17.068                |
| 9    | Indtægter værdipapirer      | -7.420                | 59.080                |
| 10   | Finansieringsudgifter       | <u>250.161</u>        | <u>215.993</u>        |
|      |                             | -256.551              | -139.845              |
|      | <b>Resultat før skat</b>    | <b>163.501</b>        | <b>-25.275</b>        |
|      | Skat 2011 -2013             | 150.000               | 0                     |
|      | Skat af årets resultat      | <u>38.015</u>         | <u>7.967</u>          |
| 11   | <b>Årets resultat</b>       | <b><u>-24.514</u></b> | <b><u>-17.308</u></b> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>  |                       |                       |
|      | Resultat                    | -24.514               | -17.308               |
|      | Overført fra sidste år      | <u>18.839</u>         | <u>36.147</u>         |
|      | Overførsel til næste år     | <u>-5.675</u>         | <u>18.839</u>         |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

| Note | 2015<br>kr.                     | 2014<br>kr.       |
|------|---------------------------------|-------------------|
|      | <b>Anlægsaktiver</b>            |                   |
| 12   | <b>Materielle anlægsaktiver</b> |                   |
|      | 5.877.972                       | 6.210.119         |
|      | 13.311.009                      | 11.116.219        |
|      | 32.251                          | 47.251            |
|      | <u>19.221.232</u>               | <u>17.373.589</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>      | <b>17.373.589</b> |
|      | <u>19.221.232</u>               | <u>17.373.589</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>        |                   |
|      | <b>Varebeholdning</b>           |                   |
|      | 294.000                         | 262.000           |
|      | <u>294.000</u>                  | <u>262.000</u>    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>          |                   |
|      | 38.143                          | 0                 |
|      | 76.203                          | 66.202            |
|      | 438.453                         | 573.530           |
|      | <u>552.799</u>                  | <u>639.732</u>    |
| 13   | <u>2.224.393</u>                | <u>2.270.383</u>  |
| 14   | <u>1.067.984</u>                | <u>3.341</u>      |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>  | <b>3.175.456</b>  |
|      | <u>4.139.176</u>                | <u>3.175.456</u>  |
|      | <b>Aktiver i alt</b>            | <b>20.549.045</b> |
|      | <u>23.360.408</u>               | <u>20.549.045</u> |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

| Note                                                                 | 2015<br>kr.                                         | 2014<br>kr.       |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                                                   |                                                     |                   |                   |
| Primo:                                                               |                                                     |                   |                   |
| Skærbæk Vandværk Amba                                                | 11.967.304                                          | 11.906.208        |                   |
| Mjolden Vandværk (indskud)                                           | 0                                                   | 61.096            |                   |
|                                                                      | <u>11.967.304</u>                                   | <u>11.967.304</u> |                   |
| Regulatorisk overdækning                                             | -397.169                                            | -496.460          |                   |
| Årets regulering                                                     | 99.291                                              | 99.291            |                   |
|                                                                      | -297.878                                            | -397.169          |                   |
| Overført resultat                                                    | -5.675                                              | 18.839            |                   |
|                                                                      | <u>-303.553</u>                                     | <u>-378.330</u>   |                   |
| Regulering vedr. fundamental fejl<br>om skyldige og udskudte skatter | <u>-717.543</u>                                     | <u>-867.543</u>   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                                   | <u>10.946.208</u>                                   | <u>10.721.431</u> |                   |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                        |                                                     |                   |                   |
| Hensættelser til udskudt skat                                        | <u>680.726</u>                                      | <u>675.804</u>    |                   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                            |                                                     |                   |                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                               |                                                     |                   |                   |
| 15                                                                   | Prioritetsgæld                                      | 8.565.506         | 6.432.964         |
| 17                                                                   | Regulatorisk overdækning                            | 198.587           | 297.878           |
|                                                                      |                                                     | <u>8.764.093</u>  | <u>6.730.842</u>  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                               |                                                     |                   |                   |
| 16                                                                   | Kortfristet del af langfristet gæld                 | 441.120           | 326.103           |
|                                                                      | Skyldig vandafregning netto                         | 0                 | 218.258           |
|                                                                      | Leverandørgæld                                      | 1.357.124         | 316.480           |
|                                                                      | Driftskonto i bank                                  | 0                 | 991.453           |
|                                                                      | Skyldig selskabsskat                                | 27.072            | 138.601           |
|                                                                      | Periodeafgrænsningsposter                           | 9.500             | 7.670             |
|                                                                      | Afgift ledningsført vand (vandskat)                 | 1.035.274         | 323.112           |
| 17                                                                   | Kortfristet del regulatorisk overdækn.              | 99.291            | 99.291            |
|                                                                      |                                                     | <u>2.969.381</u>  | <u>2.420.968</u>  |
|                                                                      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                     | <u>11.733.474</u> | <u>9.151.810</u>  |
|                                                                      | <b>Passiver i alt</b>                               | <u>23.360.408</u> | <u>20.549.045</u> |
| 18                                                                   | Eventualposter, pantsætning og sikkerhedsstillelse. |                   |                   |

| Note                                           | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>                        |                  |                  |
| Fast driftsbidrag                              | 1.162.685        | 1.049.409        |
| Vandsalg                                       | 1.722.092        | 1.639.117        |
| Diverse indtægter (vanddata)                   | 53.301           | 52.961           |
| Gebyrer                                        | 27.896           | 32.999           |
|                                                | <u>2.965.974</u> | <u>2.774.486</u> |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>               |                  |                  |
| Boringer, vedligehold                          | 37.304           | 99.022           |
| Bygninger vedligehold                          | 122.621          | 54.725           |
| Installationer og inventar vedligehold         | 41.212           | 115.758          |
| El-forbrug (note 7)                            | 79.476           | 69.977           |
| Forsikringer                                   | 10.000           | 10.000           |
| Vandanalyser                                   | 6.380            | 5.289            |
| Dyrkningsaftale m.v.                           | 26.300           | 26.300           |
| Kørselsudgifter (note 5)                       | 9.141            | 10.095           |
| Driftsaftale (note 6)                          | 76.907           | 74.813           |
| Afskrivninger produktionsanlæg                 | 380.000          | 380.000          |
|                                                | <u>789.341</u>   | <u>845.979</u>   |
| <b>3 Distributionsudgifter</b>                 |                  |                  |
| Ledningsnet vedligehold                        | 204.925          | 320.531          |
| Målere /-kontrol / -vedligehold                | 41.599           | 24.229           |
| Vandanalyser                                   | 6.476            | 30.089           |
| El-forbrug (note 7)                            | 158.954          | 139.956          |
| Kørselsudgifter (note 5)                       | 9.141            | 10.095           |
| Driftsaftale (note 6)                          | 184.576          | 179.552          |
| Afskrivninger                                  | 657.539          | 618.847          |
|                                                | <u>1.263.210</u> | <u>1.323.299</u> |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>           |                  |                  |
| Honorar                                        | 35.600           | 51.700           |
| Bestyrelsesarbejde og generalforsamling        | 10.724           | 12.144           |
| Forsikringer                                   | 15.291           | 14.958           |
| Annoncer forbrugerinformation                  | 4.720            | 7.512            |
| Porto m.v.                                     | 3.450            | 3.448            |
| PBS                                            | 21.689           | 23.520           |
| Tab på tilgodehavender                         | 383              | -1.241           |
| IT-udgifter                                    | 62.386           | 32.141           |
| Kontorartikler m.v.                            | 4.462            | 8.278            |
| Revision / -ass.                               | 47.500           | 28.487           |
| Abonnementer, kontingenter m.m.                | 12.890           | 13.294           |
| Telefon                                        | 2.176            | 1.867            |
| Løndata                                        | 2.086            | 2.086            |
| Udgifter vandsektorlov                         | 87.949           | 95.471           |
| Kursusudgifter                                 | 0                | 9.520            |
| Andre adm.omkostninger                         | 4.311            | 13.123           |
| Kørselsudgifter (note 5)                       | 9.142            | 10.096           |
| Administration <i>fælles</i> (note 6)          | 53.734           | 52.173           |
| Administration <i>Kundehåndtering</i> (note 6) | 99.878           | 97.061           |
| Afskrivninger                                  | 15.000           | 15.000           |
|                                                | <u>493.371</u>   | <u>490.638</u>   |

|                                                                  | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>5 Drift bil</b>                                               |                |                |
| Brændstof                                                        | 4.140          | 5.135          |
| Vægtafgift forsikring                                            | 19.683         | 16.936         |
| Reparationer / vedligehold                                       | 3.601          | 8.215          |
| Afskrivning                                                      | 0              | 0              |
|                                                                  | <u>27.424</u>  | <u>30.286</u>  |
| Bilen drift fordelt som kørselsudgifter på:                      |                |                |
| Produktion                                                       | 9.141          | 10.095         |
| Distribution                                                     | 9.141          | 10.095         |
| Administration                                                   | 9.142          | 10.096         |
|                                                                  | <u>27.424</u>  | <u>30.286</u>  |
| <b>6 Drifts- og administrationsaftale med Skærbæk Fjernvarme</b> |                |                |
| Driftsaftale                                                     | 307.627        | 299.253        |
| Administrationsaftale                                            | 107.468        | 104.346        |
|                                                                  | <u>415.095</u> | <u>403.599</u> |
| Drifts- og administrationsaftale er fordelt på:                  |                |                |
| Produktion                                                       | 76.907         | 74.813         |
| Distribution                                                     | 184.576        | 179.552        |
| Administration <i>fælles</i>                                     | 53.734         | 52.173         |
| Administration <i>kundehåndtering</i>                            | 99.878         | 97.061         |
|                                                                  | <u>415.095</u> | <u>403.599</u> |
| <b>7 Elektricitet</b>                                            |                |                |
| El-indkøb                                                        | 238.430        | 209.933        |
|                                                                  | <u>238.430</u> | <u>209.933</u> |
| El-indkøb er fordelt på:                                         |                |                |
| Produktion                                                       | 79.476         | 69.977         |
| Distribution                                                     | 158.954        | 139.956        |
|                                                                  | <u>238.430</u> | <u>209.933</u> |
| <b>8 Andre finansielle indtægter</b>                             |                |                |
| Bankrenter                                                       | 1.026          | 6.128          |
| Renter fra Skat mv.                                              | 4              | 10.940         |
|                                                                  | <u>1.030</u>   | <u>17.068</u>  |
| <b>9 Indtægter værdipapirer</b>                                  |                |                |
| Udbytte                                                          | 38.570         | 54.373         |
| Kursgevinster / -tab                                             | 0              | -14.185        |
| Urealiserede kursgevinster / -tab                                | -45.990        | 18.892         |
|                                                                  | <u>-7.420</u>  | <u>59.080</u>  |
| <b>10 Finansieringsudgifter</b>                                  |                |                |
| Kommunekredit                                                    | 181.652        | 177.746        |
| Tønder Kommune garantiprovision                                  | 33.795         | 35.385         |
| Bank / gebyrer                                                   | 993            | 2.862          |
| Skat                                                             | 33.721         | 0              |
|                                                                  | <u>250.161</u> | <u>215.993</u> |
| <b>11 Skat af årets resultat</b>                                 |                |                |
| Årets aktuelle skat                                              | 27.072         | 0              |
| Årets udskudte skat                                              | 10.621         | 7.967          |
| Regulering af skat og udskudte skat<br>vedrørende tidligere år   | 322            | 0              |
|                                                                  | <u>38.015</u>  | <u>7.967</u>   |

|                                             | Bygningsanlæg<br>Installationer<br>Boringer | Ledningsnet              | Inventar<br>Bil<br>Driftsmidler |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| <b>12 Materielle anlægsaktiver</b>          |                                             |                          |                                 |
| Anskaffelssum pr. 01.01.2015:               |                                             |                          |                                 |
| Skærbæk Vandværk                            | 9.175.223                                   | 17.984.066               | 301.260                         |
| Tilslutningsbidrag                          | 0                                           | -102.047                 | 0                               |
| Tilgang 2015                                | <u>47.853</u>                               | <u>2.954.376</u>         | <u>0</u>                        |
|                                             | <u>9.223.076</u>                            | <u>20.836.395</u>        | <u>301.260</u>                  |
| Afskrivning pr. 01.01.2015:                 |                                             |                          |                                 |
| Skærbæk Vandværk Amba                       | 2.965.104                                   | 6.867.847                | 254.009                         |
| Afskrivning i 2015                          | <u>380.000</u>                              | <u>657.539</u>           | <u>15.000</u>                   |
|                                             | <u>3.345.104</u>                            | <u>7.525.386</u>         | <u>269.009</u>                  |
| <b>Bogført værdi pr. 31.12.2015</b>         | <u><u>5.877.972</u></u>                     | <u><u>13.311.009</u></u> | <u><u>32.251</u></u>            |
| Seneste offentlige vurdering                |                                             |                          |                                 |
| Brøns Skovvej 2 A                           | <u><u>1.800.000</u></u>                     |                          |                                 |
|                                             | <b>2015</b>                                 | <b>2014</b>              |                                 |
|                                             | kr.                                         | kr.                      |                                 |
| <b>Årets afskrivninger</b>                  |                                             |                          |                                 |
| Produktion                                  | 380.000                                     | 380.000                  |                                 |
| Distribution                                | 657.539                                     | 618.847                  |                                 |
| Administration                              | <u>15.000</u>                               | <u>15.000</u>            |                                 |
|                                             | <u><u>1.052.539</u></u>                     | <u><u>1.013.847</u></u>  |                                 |
| <b>13 Værdipapirer</b>                      |                                             |                          |                                 |
| Anskaffelssum pr. 1.1.2015                  | 2.241.377                                   | 2.197.621                |                                 |
| Tilgang 2015                                | 0                                           | 1.054.175                |                                 |
| Afgang 2015                                 | <u>0</u>                                    | <u>-1.010.419</u>        |                                 |
| <b>Kostpris 31.12.2015</b>                  | <u><u>2.241.377</u></u>                     | <u><u>2.241.377</u></u>  |                                 |
| Reguleringer 1.1.2015                       | 29.006                                      | 16.359                   |                                 |
| Regulering 2015                             | <u>-45.990</u>                              | <u>12.647</u>            |                                 |
|                                             | <u>-16.984</u>                              | <u>29.006</u>            |                                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015</b> | <u><u>2.224.393</u></u>                     | <u><u>2.270.383</u></u>  |                                 |



|                                | 2015<br>kr.             | 2014<br>kr.             |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>14 Likvide beholdninger</b> |                         |                         |
| Skærbæk Sparekasse             | <u>761.596</u>          | <u>3.341</u>            |
| Sydbank                        | <u>306.388</u>          | <u>-991.453</u>         |
| <b>15 Prioritetsgæld</b>       |                         |                         |
| Kommunekredit 201339817        | 4.403.710               | 4.607.606               |
| Kommunekredit 201340781        | 2.029.254               | 2.151.461               |
| Kommunekredit 201544675        | <u>2.573.662</u>        | <u>0</u>                |
|                                | 9.006.626               | 6.759.067               |
| Afdrag 2016                    | <u>-441.120</u>         | <u>-326.103</u>         |
| <b>Samlet pr. 31.12.2015</b>   | <u><b>8.565.506</b></u> | <u><b>6.432.964</b></u> |
| <b>16 Samlet afdrag i 2016</b> | <u><b>-441.120</b></u>  | <u><b>-326.103</b></u>  |

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser pr. 31.12.2015 forfalder kr. 6,7 mill. efter 5 år

| <b>17 Anden langfristet gældsforpligtelse</b> | Gæld              | Afdrag          | Langfristet    | Restgæld          |
|-----------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
|                                               | <u>31.12.2015</u> | <u>næste år</u> | <u>andel</u>   | <u>efter 5 år</u> |
| Regulatorisk overdækning                      | <u>297.878</u>    | <u>99.291</u>   | <u>198.587</u> | <u>0</u>          |

Regulatorisk overdækning pr. 31. december 2010 er afsat ud fra Forsyningsekretariatets opgørelse af selskabets "overdækning" i forbindelse med fastsættelsen af prisloftet for 2011.

Overdækningen er efter Forsyningsekretariatets opfattelse udtryk for, at selskabet før indførelsen af prisloft har oparbejdet et overskud. Dette overskud skal i princippet - under visse forudsætninger - betales tilbage til forbrugerne. Forsyningsekretariatet har besluttet, at denne tilbagebetaling skal ske henover årene 2011 - 2017.

Opgørelsen pr. 31. december 2010 er baseret på likvide beholdninger pr. 1. januar 2011 med fradrag af:

- gældsforpligtelser som hidhører fra selskabets drift pr. 1. januar 2011
- andel af overdækning, som er indregnet i prisloftet for 2010

Den afsatte overdækning pr. 31. december 2010 er opgjort til kr. 695.038. Den er et udtryk for selskabets maksimale tilbagebetalingsforpligtelse over for sine forbrugere, hvis selskabet i årene 2011 - 2017 skulle udnytte prisloftet fuldt ud.

**18 Eventualposter mv.**

I forbindelse med en skovrejsningsaftale omkring 4 af selskabets borer, er indgået en aftale om indkomstkompensation på årligt kr. 26.300. Aftalen løber til 2028.