

Baunehøj Vandværk A.m.b.A

Frederiksværksvej 59
3200 Helsingør

CVR-nr. 30 12 88 26



Årsrapport for 2017



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Baunehøj Vandværk A.m.b.A.

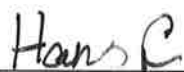
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. marts 2018

I bestyrelsen



Hans Lassen



Christian Nødebo



Anders Poulsen



Evert Friberg-Jensen



Jan W. Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Baunehøj Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Baunehøj Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 og 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 blandt andet 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.

Hillerød, den 1. marts 2018

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR-nr. 54 87 99 11



Anders Ilsøe

Registreret Revisor

mne33775

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

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 vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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 årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Årsrapporten fraviger årsregnskabslovens skemakrav for opstilling af resultatopgørelsen, for at give et mere retvisende billede af vandværkets aktivitet.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Omkostninger:

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat

Skat af årets indkomst omkostningsføres med 22% af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg for restskat og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på aktiver. Udskudt skat afsættes med 22%.

Udskudte skatteaktiver måles med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

BALANCEN:

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver, der består af ejendom, driftsmidler og inventar samt tekniske anlæg og maskiner, måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler og inventar opskrives til handelsværdi, såfremt der forekommer et aktivt marked, og værdien kan opgøres pålideligt. Opskrivningen indregnes som en særskilt post benævnt opskrivningsshenlæggelser under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt evt. opskrivninger med fradrag af evt. scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid:

Driftsmidler og inventar	5-10 år.
EDB	3 år.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Bygninger	50 år (scrapværdi 40%)

Anlægsprojekter indregnes under tekniske anlæg og maskiner såfremt investeringen overstiger kr. 100.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger der vedrører det næste regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger vedrører indestående i bank.

Gæld i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2017

Note	2017	2016 t.kr	Budget 2017 t.kr	Budget 2018 t.kr
Indtægter:				
	1.943.243	1.933	1.935	1.945
	1.914.446	2.135	1.960	2.000
	8.640	9	10	9
	995	202	0	0
	175.000	254	100	100
	116.799	330	150	150
	32.800	29	30	25
1	<u>1.658.322</u>	<u>1.604</u>	<u>1.695</u>	<u>1.771</u>
	<u>5.850.245</u>	<u>6.496</u>	<u>5.880</u>	<u>6.000</u>
Omkostninger:				
2	-1.862.615	-908	-920	-942
3	0	-160	0	0
4	-91.695	-88	-92	-90
5	-147.700	-209	-152	-155
6	-428.531	-372	-445	-440
7	-2.809.572	-2.819	-2.790	-2.965
11	<u>-1.316.851</u>	<u>-1.232</u>	<u>-1.320</u>	<u>-1.510</u>
	<u>-6.656.964</u>	<u>-5.788</u>	<u>-5.719</u>	<u>-6.102</u>
	<u>-806.719</u>	<u>708</u>	<u>161</u>	<u>-102</u>
8	0	0	0	0
9	<u>-14.479</u>	<u>-9</u>	<u>-15</u>	<u>-10</u>
	<u>-821.198</u>	<u>699</u>	<u>146</u>	<u>-112</u>
10	<u>120.034</u>	<u>-187</u>	<u>-30</u>	<u>0</u>
	<u>-701.164</u>	<u>512</u>	<u>116</u>	<u>-112</u>
Som anvendes således:				
	<u>-701.164</u>	<u>513</u>		
	<u>-701.164</u>	<u>512</u>		

Balance pr. 31. december 2017

Note	AKTIVER	2017	2016 <i>t. kr.</i>
	Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.014.319	1.100
	Tekniske anlæg og maskiner	6.880.641	6.644
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>488.275</u>	<u>559</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.383.235</u>	<u>8.303</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.383.235</u>	<u>8.303</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>66.921</u>	<u>105</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>66.921</u>	<u>105</u>
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	497.201	901
15	Tilgodehavende moms	188.943	212
	Tilgodehavende selskabsskat	52.052	0
	Andre tilgodehavender	3.347	0
19	Udskudt skatteaktiv	130.982	11
17	Periodeafgrænsningsposter	<u>42.834</u>	<u>32</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>915.359</u>	<u>1.156</u>
13	Likvide beholdninger	<u>1.895.095</u>	<u>2.482</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.877.375</u>	<u>3.743</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>11.260.610</u></u>	<u><u>12.046</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	PASSIVER	2017	2016 t. kr.
	Egenkapital		
	Opskrivningshenlæggelser	0	62
	Overført resultat	<u>10.220.186</u>	<u>10.859</u>
14	Egenkapital i alt	<u>10.220.186</u>	<u>10.921</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare- og tjenesteydelser	515.207	372
	Skyldig selskabsskat	0	186
16	Skyldig vandafgift	43.770	76
18	Anden gæld	<u>481.447</u>	<u>491</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.040.424</u>	<u>1.125</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.040.424</u>	<u>1.125</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>11.260.610</u></u>	<u><u>12.046</u></u>

Sikkerhedsstillelser, ingen
Eventualforpligtelser, ingen
Garantiforpligtelser, ingen
Andre forpligtelser, ingen
Eventualaktiver, note 19

	Noter			
	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
		t.kr	t.kr	t.kr
1. Indtægt, fælles adm. og teknik				
Administration Asserbo	298.119	294	298	301
Fælles adm. kontor Tisvilde/Vejby	69.857	83	92	87
Administration Smidstrup	198.746	196	196	201
Driftsledelse Tisvilde, Vejby	379.902	354	394	422
Teknik og driftsledelse Asserbo	711.698	677	715	760
Indtægt, fælles adm. og teknik i alt	1.658.322	1.604	1.695	1.771
2. Driftsomkostninger				
Nyetablering og vedligeholdelse, drift	1.096.707	509	500	500
Teknisk rådgivning	36.000	5	20	20
Fremmed assistance inkl. vagt	108.443	106	110	115
Vandanalyser	60.271	22	30	40
Køb af vand fra andre vandværker	264.905	6	0	0
Vandafgift af vandtab	26.879	0	0	0
Deklarationer, erstatninger mv.	14.178	12	15	11
Vedligeholdelse, maskiner	48.824	44	40	45
SRO anlæg	50.975	81	60	60
Værktøj	15.327	11	10	15
Leje af driftsmidler	422	1	1	1
El	215.337	338	260	260
Refusion af elafgift	-115.812	-172	-130	-130
Øvrige driftsudgifter	1.831	4	4	5
Regulering, varelager ultimo	38.328	-59	0	0
Driftsomkostninger i alt	1.862.615	908	920	942
3. Anlægsprojekter				
Renovering af vandværk	0	74	0	0
Ledningsrenovering/nye vandledninger	0	85	440	0
UV anlæg	228.409	0	0	0
Ny vandledning, Søstræde/Bystræde*	199.555	0	0	0
Ny vandledning, Skærødvej*	463.362	0	0	0
Skærødvej 2. etape*	0	744	0	0
Boringer til terræn, boring 4*	457.290	0	400	0
Boringer til terræn, boring 10*	0	0	400	0
Erstatningsboring, boring 5*	0	443	0	0
Rentvandspumper	0	0	0	250
El Tavle	0	0	0	250
Ledningsnet, By og Kirkestræde	0	0	0	175
Ledningsnet,Klokkerstræde	0	0	0	200
Ledningsnet,Søkæret	0	0	0	250
Heraf overført til anlægsaktiver	-1.348.616	-1.186	-1.240	-1.125
Anlægsprojekter i alt	0	160	0	0

* Omkostningen for projektet vil regnskabsmæssigt blive afskrevet over dets forventede levetid.

	Noter			
	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
		t.kr	t.kr	t.kr
4. Autoodrift				
Brændstof	34.667	32	35	35
Forsikringer og vægtafgift	33.518	36	37	35
Vedligehold og reparation	23.510	20	20	20
Autodrift i alt	91.695	88	92	90
5. Ejendomsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygning og grund	143.077	204	147	150
Ejendomsskat	4.623	5	5	5
Ejendomsomkostninger i alt	147.700	209	152	155
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler**	15.443	14	30	25
Telefon, internet m.m.**	36.117	42	45	45
Edb-omkostninger**	107.914	127	115	115
Porto og gebyrer	16.957	17	15	10
Revisorhonorar	53.350	66	60	60
Debitorstyring	32.004	34	37	35
Advokat	8.450	0	10	10
Småanskaffelser og kontorinventar**	1.412	21	20	20
Kontingenter og abonnemeter	23.415	23	20	25
Forsyningssekretariatet	3.612	4	5	5
Møder og generalforsamling	20.538	19	20	20
Repræsentation	2.879	3	3	3
Annoncering	4.590	3	5	5
Regulering, hensat til tab på debitorer	69.220	-46	0	15
Konstateret tab på debitorer	1.165	-1	5	0
Øvrige administrationsomkostninger**	1.755	7	15	15
Forsikringer	29.710	39	40	32
Administrationsomkostninger i alt	428.531	372	445	440
** Omkostningen vedrører delvist fælles administrationen med andre vandværker.				
7. Personalemkostninger				
Lønninger	2.313.366	2.209	2.199	2.344
Lønninger, viderefaktureret	-81.700	0	0	0
Bestyrelseshonorar	108.056	106	100	110
Feriepengeforpligtelse primo	-263.742	-245	0	0
Feriepengeforpligtelse ultimo	268.339	264	0	0
Lønninger m.v. i alt	2.344.319	2.334	2.299	2.454
Pensioner	348.942	364	360	385
Øvrige sociale omkostninger	29.514	31	40	35
ATP-bidrag	15.810	15	15	18
Pensioner mv.i alt	394.266	410	415	438

	Noter			
	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
		t.kr	t.kr	t.kr
Kørselsgodtgørelse mv.	6.358	10	10	10
Personaleomkostninger	24.643	28	25	25
Arbejdstøj	449	9	10	6
Kursus og uddannelse	34.189	23	25	25
Databehandling løn	5.348	5	6	7
Øvrige personaleomkostninger i alt	70.987	75	76	73
Personaleomkostninger i alt	2.809.572	2.819	2.790	2.965
8. Finansielle indtægter				
Rente, pengeinstitutter	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	0
9. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitut	14.479	9	15	10
Finansielle omkostninger i alt	14.479	9	15	10
10. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-52	185	30	
Regulering af udskudt skat	-119.982	2	0	0
Skat af årets resultat i alt	-120.034	187	30	0
11. Anlægsaktiver				
		Ejendomme	Driftsmidler og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Anskaffelsessum primo		1.534.843	998.645	11.544.409
Årets tilgang		0	48.572	1.348.616
Årets afgang		0	0	0
Anskaffelsessum i alt		1.534.843	1.047.217	12.893.025
Opskrivning primo		0	62.000	0
Opskrivning i alt		0	62.000	0
Af og nedskrivninger primo		-435.071	-501.882	-4.900.046
Årets afskrivninger		-85.453	-119.060	-1.112.338
Afskrivninger i alt		-520.524	-620.942	-6.012.384
Bogført værdi ultimo		1.014.319	488.275	6.880.641

Noter

	2017	2016 <i>t.kr.</i>
Årets afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	119.060	121
Tekniske anlæg og maskiner	1.112.338	1.026
Bygninger	85.453	85
Årets afskrivninger i alt	<u>1.316.851</u>	<u>1.232</u>
12. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	577.201	912
Hensat til tab på debitorer	-80.000	-11
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>497.201</u>	<u>901</u>
13. Likvide beholdninger		
Kasse	1.393	3
Nordea 6449 137 770	1.893.702	2.479
Likvide beholdninger i alt	<u>1.895.095</u>	<u>2.482</u>
14. Egenkapital		
Opskrivningshenlæggelse primo	62.000	62
Årets regulering	-62.000	0
Opskrivningshenlæggelse i alt	<u>0</u>	<u>62</u>
Overført resultat primo	10.859.350	10.347
Overført fra opskrivningshenlæggelse	62.000	0
Årets resultat	-701.164	512
Overført resultat i alt	<u>10.220.186</u>	<u>10.859</u>
Egenkapital ultimo	<u>10.220.186</u>	<u>10.921</u>

Egenkapitalen er bunden kapital, idet der ikke kan foretages udlodning af overført overskud til andelshaverne, som følge af vandværkets formål og vedtægter.

Noter

	2017	2016 t.kr.
15. Momsregnskab		
Skyldig moms, primo	-211.360	-191
Salgsmoms	1.928.065	2.064
Købsmoms	-987.075	-817
Elafgift	-115.812	-172
Afregnet moms	<u>-802.761</u>	<u>-1.095</u>
Tilgodehavende moms i alt	<u>-188.943</u>	<u>-211</u>
16. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	76.812	-11
Opkrævet vandafgift	1.618.027	1.671
Vandtab	58.425	0
Afregnet vandafgift	<u>-1.709.494</u>	<u>-1.583</u>
Skyldig vandafgift i alt	<u>43.770</u>	<u>77</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	<u>42.834</u>	<u>32</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>42.834</u>	<u>32</u>
18. Anden gæld		
Indeholdt A-skat og AM-bidrag	122.582	123
Øvrig gæld	99	0
Skyldig ATP	4.320	4
Feriepengeforpligtelse	268.339	264
Skyldig barselsbidrag mv.	2.823	4
Skyldige feriepenge	7.997	7
Skyldig fritvalg	34.438	50
Skyldig pension	<u>40.849</u>	<u>39</u>
Anden gæld i alt	<u>481.447</u>	<u>491</u>

19. Eventualaktiver

Selskabet har skatteaktiver der samlet svarer til en skatteværdi på kr. 1.302.270.

Skatteværdien påhviler følgende poster:

Bygninger, driftsmidler og tekniske anlæg	1.171.288
Tilgodehavender fra salg	17.600
Skattemæssige underskud	<u>113.382</u>
	<u>1.302.270</u>

Det forventes heraf, at kr. 130.982 kan udnyttes indenfor en periode på tre år, hvorfor kr. 130.982 er indregnet som et skatteaktiv i balancen.