

# KlitVand Vandværk Ans

CVR-nr. 25 06 49 17

## Årsrapport for 2017

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. april 2018

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for KlitVand Vandværk Ans.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 18. april 2018

### Bestyrelse:



Ole Ryltoft Kristensen  
Formand



Martin N. Andersen  
Kasserer



Bjarne Bak Pedersen



Tom Lindskog  
Sekretær



Jens Kanstrup  
Næstformand

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KlitVand Vandværk Ans

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KlitVand Vandværk Ans for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vor 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt 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.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsboligforeningens 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.

Thisted, den 18. april 2018

**REVISION LIMFJORD**

**Registreret Revisionsaktieselskab**

**CVR.nr. 28839200**

*Heidi Hovmark Pedersen*

Heidi Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne15867

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KlitVand Vandværk Ans c/o Martin N. Andersen Møllebakken 21, Klitmøller 7700 Thisted
Telefon	9797 5679
E-mail	klitvand@klitvand.dk
CVR-nr.	25 06 49 17
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Bestyrelse</b>	Ole Ryltoft Kristensen, Formand Jens Kanstrup, Næstformand Martin N. Andersen, Kasserer Tom Lindskog, Sekretær Bjarne Bak Pedersen
<b>Revisor</b>	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 28839200

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for KlitVand Vandværk Ans er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Hverved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af ledningsnet.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

#### Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets ejendomsdrift, herunder vedligeholdelse, forsikringer, ejendomsskatter mv. samt for udleje af jord.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder udgifter til generalforsamling, kurser og mødeudgifter.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning - Tolderstien 5	50 år	0%
Vandværksbygninger	20-25 år	0%
Ledningsnet	20-50 år	0%
Tekniske anlæg og driftsmidler	4 - 10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning. Se også afsnittet "nettoomsætning".

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	1.442.390	1.070.897
Produktionsomkostninger	2	<u>-370.752</u>	<u>-298.911</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.071.638</b>	<b>771.986</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-242.124</u>	<u>-268.260</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>829.514</b>	<b>503.726</b>
Ejendommens drift	4	-151.147	-21.842
Administrationsomkostninger	5	-202.227	-169.036
Andre driftsomkostninger	6	<u>-150.545</u>	<u>-115.638</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>325.595</b>	<b>197.210</b>
Afskrivninger	7	<u>-325.745</u>	<u>-200.662</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-150</b>	<b>-3.452</b>
Finansielle indtægter	8	<u>150</u>	<u>3.452</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 31. december

### AKTIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tolderstien 5	9	94.928	96.863
Nystrupvej 50 A (Grund)		610.775	610.775
Vandværksbygninger m.v.	10	554.526	508.761
Ledningsnet	11	1.888.573	1.980.101
Tekniske anlæg og driftsmidler	12	1.589.064	138.086
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.737.866</b>	<b>3.334.586</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>4.737.866</b>	<b>3.334.586</b>
Varelager		56.032	81.153
<b>Varebeholdninger</b>		<b>56.032</b>	<b>81.153</b>
Debitorer	13	212.885	264.541
Andre tilgodehavender	14	9.359	22.872
Periodeafgrænsningsposter		1.500	7.450
Depositum - Modstrøm		0	13.247
<b>Tilgodehavender</b>		<b>223.744</b>	<b>308.110</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	15	<b>969.836</b>	<b>2.233.729</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.249.612</b>	<b>2.622.992</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>5.987.478</b>	<b>5.957.578</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Egenkapital	16	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Overdækning	17	<u>5.284.864</u>	<u>5.277.777</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.284.864</u></b>	<b><u>5.277.777</u></b>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		108.259	123.636
Forudbetalinger		3.069	0
Anden gæld	18	<u>591.286</u>	<u>556.165</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>702.614</u></b>	<b><u>679.801</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>5.987.478</u></b>	<b><u>5.957.578</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>5.987.478</u></b>	<b><u>5.957.578</u></b>
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	20		

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	348.208	401.331
Faste afgifter	626.918	628.750
Målerleje	245.666	234.670
Tilslutningsafgift nye forbrugere	214.200	118.500
Gebyrer	14.600	17.625
Regulering årsopgørelser	-115	497
Årets over-/underdækning	-7.087	-330.476
	<b><u>1.442.390</u></b>	<b><u>1.070.897</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Grøn afgift udover 10%	32.944	34.579
Drikkevandsprøver	41.475	23.705
El	55.710	51.060
Vedligeholdelse af ledningsnet	174.027	150.202
Kortlægning	37.449	0
Målere	4.027	1.286
Lager primo	81.152	119.231
Lager ultimo	-56.032	-81.152
	<b><u>370.752</u></b>	<b><u>298.911</u></b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelshonorar	40.000	40.000
Lønninger	193.366	206.070
Regulering feriepengeforpligtelse	-5.675	2.925
Kørselsgodtgørelse	7.664	11.086
ATP, FIB og barselsfond	1.297	1.669
Arbejdsskadeforsikring	1.607	1.562
Personaleomkostninger	9.265	11.023
Fri telefon	-5.400	-6.075
	<b><u>242.124</u></b>	<b><u>268.260</u></b>
<b>4 Ejendommens drift</b>		
Lejeindtægt	0	-9.578
Naturstyrelsen - leje af jord	2.529	2.483
Vedligeholdelse bygninger, vandværk og boringer	136.294	16.679
Forsikringer	7.751	7.701
Ejendomsskatter og vand	4.573	4.557
	<b><u>151.147</u></b>	<b><u>21.842</u></b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Administrationsvederlag - Thisted Vand	-8.870	-8.720
Telefoni	25.356	18.315
Internet og hjemmeside	26.470	25.186
Beredskabsalarm	12.449	8.936
Porto og gebyrer	1.624	3.522
Kontorartikler	6.318	6.578
Kontingenter	7.976	12.650
Faglitteratur	1.530	2.633
Kursusudgifter	2.160	15.880
Forsikringer	3.021	3.120
Annoncer	600	0
PBS	17.935	17.333
EDB-udgifter	36.233	36.941
Gaver og blomster	275	1.662
Revisorhonorar	26.600	25.000
Bogføringsassistance	42.550	0
	<u><b>202.227</b></u>	<u><b>169.036</b></u>
<b>6 Andre driftsomkostninger</b>		
Generalforsamling	49.282	85.467
Indvielse nyt vandværk	65.960	0
Messer og kurser	32.015	15.855
Bestyrelsesmøder	3.288	14.316
	<u><b>150.545</b></u>	<u><b>115.638</b></u>
<b>7 Afskrivninger</b>		
Mindre nyanskaffelser	11.280	15.187
Bygning - Tolderstien 5	1.935	1.935
Vandværksbygninger og boringer	32.070	32.418
Tekniske anlæg og maskiner	176.029	17.354
Ledningsnet	91.528	133.768
Tab afhændede aktiver	12.903	0
	<u><b>325.745</b></u>	<u><b>200.662</b></u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, Sparekassen Thy	150	3.452
	<u><b>150</b></u>	<u><b>3.452</b></u>

## Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>9 Tolderstien 5</b>		
Anskaffelsessum primo	112.343	112.343
	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrevet primo	-15.480	-13.545
Årets afskrivninger	-1.935	-1.935
	<u>-17.415</u>	<u>-15.480</u>
	<b><u>94.928</u></b>	<b><u>96.863</u></b>
<b>10 Vandværksbygninger m.v.</b>		
Anskaffelsessum primo	1.693.350	1.479.076
Årets tilgang	77.835	214.274
	<u>1.771.185</u>	<u>1.693.350</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-1.184.589	-1.152.171
Årets afskrivninger	-32.070	-32.418
	<u>-1.216.659</u>	<u>-1.184.589</u>
	<b><u>554.526</u></b>	<b><u>508.761</u></b>
<b>11 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo	6.814.312	6.769.216
Årets tilgang	0	45.096
	<u>6.814.312</u>	<u>6.814.312</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-4.834.211	-4.700.443
Årets afskrivninger	-91.528	-133.768
	<u>-4.925.739</u>	<u>-4.834.211</u>
	<b><u>1.888.573</u></b>	<b><u>1.980.101</u></b>



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>12 Tekniske anlæg og driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum primo	623.360	623.360
Årets tilgang	1.639.910	0
Årets afgang	-222.936	0
	<u>2.040.334</u>	<u>623.360</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-485.274	-467.920
Årets afskrivninger	-176.029	-17.354
Tilbageførte afskrivninger udgåede aktiver	210.033	0
	<u>-451.270</u>	<u>-485.274</u>
	<b><u>1.589.064</u></b>	<b><u>138.086</u></b>
<b>13 Debitorer</b>		
Debitorer	217.885	269.541
Hensat til forventet tab på debitorer	-5.000	-5.000
	<u>212.885</u>	<u>264.541</u>
<b>14 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	9.359	22.872
	<u>9.359</u>	<u>22.872</u>
<b>15 Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Thy - Kassekredit	964.836	75.535
Sparekassen Thy - Garantopsparing	0	2.153.194
Sparekassen Thy - Garantindskud	5.000	5.000
	<u>969.836</u>	<u>2.233.729</u>
<b>16 Egenkapital</b>		
Saldo primo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>17 Overdækning</b>		
Saldo primo	5.277.777	4.947.301
Årets over-/underdækning	7.087	330.476
	<u><b>5.284.864</b></u>	<u><b>5.277.777</b></u>
<b>18 Anden gæld</b>		
Tilbagebetaling til forbrugere	133.975	86.233
Skyldig vandafgift	309.681	295.212
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.722	4.811
Feriepengeforpligtelse	17.500	23.175
Skyldig merværdiafgift	119.408	146.734
	<u><b>591.286</b></u>	<u><b>556.165</b></u>
<b>19 Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
<b>20 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		