

**Samsø Spildevand A/S**  
**CVR-nr. 32749429**  
**Slagterivej 28**  
**8305 Samsø**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Marcel Meijer

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Pengestrømsopgørelse for 2015	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Samsø Spildevand A/S  
Slagterivej 28  
8305 Samsø

CVR-nr.: 32749429  
Stiftet: 15.12.2009  
Hjemsted: Samsø  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 40132557  
E-mail: [info@samsoespildevand.dk](mailto:info@samsoespildevand.dk)

### **Bestyrelse**

Per Urban Olsen, formand  
Sys Kroman Vinther  
Lars-Bent Maegaard  
Lone Krag  
Lars Joon Jensen  
Lasse Lillevang  
Bente Spanggaard Holm

### **Direktion**

Per Even Rasmussen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Samsø Spildevand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 30.04.2016

### Direktion

Per Even Rasmussen  
direktør

### Bestyrelse

Per Urban Olsen  
formand

Sys Kroman Vinther

Lars-Bent Maegaard

Lone Krag

Lars Joon Jensen

Lasse Lillevang

Bente Spanggaard Holm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Samsø Spildevand A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i note 1 er usikkerhed vedrørende opgørelsen af udskudt skat. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end den som ledelsen har lagt til grund ved regnskabsaflæggelsen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30.04.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lynge Skovgaard  
statsautoriseret revisor

Per Schøtt  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Samsø Spildevand A/S' hovedaktivitet omfatter transport af spildevand i 189 km ledning samt pumpning i 86 stationer og efterfølgende behandling i 10 renseanlæg for 2.400 kunder. Derudover varetager selskabet obligatorisk tømningssordning ved 2.600 bundfældningstanke samt behørig anlægsaktivitet i henhold til Samsø Kommunes planarbejde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.597 t.kr.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der henvises til note 1.

### Reguleringsmæssige forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for vandselskaber underlagt prisregulering. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets reguleringsmæssige resultat og værdier.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Ledelsesberetning

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	16.340	11.457	11.681	12.218	11.340
Bruttoresultat	13.474	9.063	8.995	9.629	8.779
Driftsresultat	6.454	2.540	2.425	3.508	2.318
Resultat af finansielle poster	(1.620)	(1.610)	(1.079)	(999)	(1.107)
Årets resultat	4.597	930	1.346	2.509	1.211
Samlede aktiver	187.101	181.788	180.753	173.327	170.110
Investeringer i materielle anlægsaktiver	7.522	4.490	5.776	6.133	3.608
Egenkapital	137.948	132.090	135.156	134.502	132.199
Egenkapital, uden SWAP-aftale	141.612	136.778	135.848	134.502	132.199
Afvikling af langfristede gældsforpligtelser					
til:					
Samsø Kommune	0	0	31.802	4.048	3.925
KommuneKredit	309	250	97	0	0
Jyske Bank	1.189	1.189	297	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	36.856	38.355	36.012	31.802	35.842



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der benyttes til transport af spildevand.

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste værdi af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

### Gæld til realkreditinstitutter

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

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modposter i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster 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 vandsektorloven.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med fradrag af kortfristet bankgæld.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		16.340.250	11.457.192
Produktionsomkostninger	2	<u>(2.866.598)</u>	<u>(2.394.030)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>13.473.652</b>	<b>9.063.162</b>
Distributionsomkostninger	2	(6.110.837)	(5.528.108)
Administrationsomkostninger	2	<u>(1.145.608)</u>	<u>(995.229)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.217.207</b>	<b>2.539.825</b>
Andre finansielle indtægter		88.927	10.151
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.708.452)</u>	<u>(1.619.681)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.597.682</u></b>	<b><u>930.295</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>4.597.682</u>	<u>930.295</u>
		<b><u>4.597.682</u></b>	<b><u>930.295</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.029.252	915.040
Produktionsanlæg og maskiner		172.446.430	170.691.316
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		313.426	116.796
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.511.754	305.131
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>175.300.862</u></b>	<b><u>172.028.283</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>175.300.862</u></b>	<b><u>172.028.283</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.235.928	1.728.796
Andre tilgodehavender		2.022.861	672.550
Reguleringsmæssige underdækninger		1.306.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.564.789</u></b>	<b><u>2.401.346</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.039.291	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>5.039.291</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.923.911</u></b>	<b><u>7.358.818</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>12.527.991</u></b>	<b><u>9.760.164</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>187.828.853</u></b>	<b><u>181.788.447</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		129.424.630	129.424.630
Overført overskud eller underskud		8.539.991	1.665.257
<b>Egenkapital</b>		<b><u>138.964.621</u></b>	<b><u>132.089.887</u></b>
Andre hensatte forpligtelser		1.300.000	1.100.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.300.000</u></b>	<b><u>1.100.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.476.932	9.794.674
Bankgæld		25.871.553	27.061.050
Reguleringsmæssige overdækninger		2.016.000	1.863.000
Anden gæld	5	3.664.425	4.688.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>41.028.910</u></b>	<b><u>43.406.724</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	1.507.240	1.499.101
Bankgæld		1.500.000	0
Reguleringsmæssige overdækninger		0	636.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.248.845	2.007.209
Anden gæld	7	1.209.237	1.049.526
Periodeafgrænsningsposter		70.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.535.322</u></b>	<b><u>5.191.836</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>47.564.232</u></b>	<b><u>48.598.560</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>187.828.853</u></b>	<b><u>181.788.447</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	129.424.630	1.665.257	132.089.887
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	0	1.023.575	1.023.575
Øvrige egenkapitalposter	0	0	1.253.477	1.253.477
Årets resultat	0	0	4.597.682	4.597.682
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>129.424.630</b>	<b>8.539.991</b>	<b>138.964.621</b>



## Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsresultat		6.217.207	2.539.826
Af- og nedskrivninger		4.249.157	4.146.604
Andre hensatte forpligtelser		200.000	300.000
Regulering af over- og underdækning		(1.789.000)	336.000
Ændring i arbejdskapital	8	(386.095)	(254.513)
Øvrige reguleringer		1.253.477	0
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>9.744.746</b>	<b>7.067.917</b>
Modtagne finansielle indtægter		88.927	10.151
Betalte finansielle omkostninger		(1.708.452)	(1.619.681)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>8.125.221</b>	<b>5.458.387</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(7.521.736)	(4.490.163)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(7.521.736)</b>	<b>(4.490.163)</b>
Optagelse af lån		0	3.783.108
Afdrag på lån mv.		(1.499.101)	(1.439.494)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(1.499.101)</b>	<b>2.343.614</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(895.616)</b>	<b>3.311.838</b>
Likvider primo		7.358.818	4.046.980
<b>Likvider ultimo</b>		<b>6.463.202</b>	<b>7.358.818</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.923.911	7.358.818
Værdipapirer		5.039.291	0
Kortfristet gæld til banker		(1.500.000)	0
<b>Likvider ultimo</b>		<b>6.463.202</b>	<b>7.358.818</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Ved skattepligtens indtræden i 2010 lagde selskabet til grund, at de skattemæssige værdier for anlægsaktiverne svarer til de levetidsnedskrevne standardværdier, som blev opgjort til brug for den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

SKAT har ændret de selvangivne skattemæssige værdier på baggrund af en anden opgørelsesmetode.

SKATs korrektion er påklaget til Landsskatteretten, som i juni 2014 afsagde kendelse i 4 af branchen og SKAT udvalgte prøvesager. Landsskatteretten gav SKAT medhold for så vidt angår valg af værdiansættelsesmodel, men kritiserede samtidig væsentlige konkrete forudsætninger i anvendelse af modellen. Der verserer nu prøvesager i Landsretten.

På den baggrund er der fortsat væsentlig usikkerhed omkring opgørelsen af selskabets udskudte skat, hvorfor der ikke kan opgøres et pålideligt beløb til indregning i årsrapporten. SKATs ændring af de skattemæssige værdier har ikke medført betalbare skatter.

Da en eventuel skattebetaling som følge af udskudt skatteforpligtelse vil kunne indregnes i selskabets priser (vil blive tillagt selskabets prisloft), vil en yderligere skatteforpligtelse ikke få væsentlige indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.526.639	1.449.814
Andre omkostninger til social sikring	18.025	3.315
Andre personaleomkostninger	14.061	19.460
Personaleomkostninger overført til aktiver	(131.275)	(100.996)
	<b>1.427.450</b>	<b>1.371.593</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.571.028	1.619.681
Dagsværdireguleringer	16.436	0
Øvrige finansielle omkostninger	120.988	0
	<b>1.708.452</b>	<b>1.619.681</b>

## Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udfø- relse kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	915.040	190.243.536	269.977	305.131
Tilgange	114.212	5.945.353	255.548	1.511.754
Afgange	0	0	0	(305.131)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.029.252</b>	<b>196.188.889</b>	<b>525.525</b>	<b>1.511.754</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(19.552.220)	(153.181)	0
Årets afskrivninger	0	(4.190.239)	(58.918)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(23.742.459)</b>	<b>(212.099)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.029.252</b>	<b>172.446.430</b>	<b>313.426</b>	<b>1.511.754</b>
			<b>2015</b>	<b>2014</b>
			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>				
Afledte finansielle instrumenter			3.664.425	4.688.000
			<b>3.664.425</b>	<b>4.688.000</b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	309.604	317.743	9.476.932	8.120.204
Bankgæld	1.189.497	1.189.497	25.871.553	21.113.567
Reguleringsmæssige overdækninger	0	0	2.016.000	0
Anden gæld	0	0	3.664.425	0
	<b>1.499.101</b>	<b>1.507.240</b>	<b>41.028.910</b>	<b>29.233.771</b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	0	71.941
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	363.638	316.080
Andre skyldige omkostninger	845.599	661.505
	<u>1.209.237</u>	<u>1.049.526</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>8. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	(857.443)	(365.820)
Ændring i leverandørgæld mv.	471.348	111.307
	<u>(386.095)</u>	<u>(254.513)</u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser, der er sædvanlige for en virksomhed med spildevandshåndtering. Forpligtelse i uopsigelig periode udgør ca. 400 t.kr.

Der er ikke panthæftelser eller afgivet kautioner.

## 10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Samsø Kommune, Søtoften 10, 8305 Samsø