

**Andelsselskabet Galten Vandværk  
CVR-nr. 23 44 78 19**

**Opgørelse af skattepligtig indkomst  
for indkomståret 2019  
(regnskabsåret 2019)**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer	2
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3
Skattepligtig indkomst for indkomståret 2019	4
Specifikationer	5

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato udarbejdet opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 for Andelsselskabet Galten Vandværk.

Selskabets opgørelse af skattepligtig indkomst er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og omfatter efter vores opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragberettigede omkostninger.

Galten, den 25. februar 2020

### Ledelse

Kim Kusk Mortensen  
bestyrelsesformand

Claus Hansen  
driftsleder

## Revisors erklæring om opstilling af opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer

### Til ledelsen i Andelsselskabet Galten Vandværk

Vi har opstillet opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2019 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Opgørelsen af skattepligtig indkomst omfatter tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere opgørelsen af skattepligtig indkomst efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen af den skattepligtige indkomst, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille opgørelsen af skattepligtig indkomst. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i opgørelsen af skattepligtig indkomst er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for selskabet og SKAT

Aarhus, den 25. februar 2020

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nummer: mne23304

Søren Lykke  
statsautoriseret revisor  
MNE-nummer: mne32785

## Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

### Generelt

Den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

### Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

### Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradrag for.

### Nettoomsætning

Salg indregnes såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag periodiseres regnskabsmæssigt og indtægtsføres over 40 år, men indregnes skattemæssigt i det år, de erhverves.

### Afskrivninger

Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageføres ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Skattemæssige afskrivninger foretages efter afskrivningslovens regler. Småaktiver udgiftsføres skattemæssigt. Der afskrives efter følgende hovedprincipper:

	<u>Afskrivning, maks.</u>	<u>Afskrivnings- metode</u>
Bygninger	4%	Lineær afskrivning
Infrastruktur	7%	Årligt, af afskrivningsgrundlag
Faste anlæg	15%	Årligt, af afskrivningsgrundlag
Driftsmidler	25%	Årligt, af afskrivningsgrundlag

### Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af skattepligtig indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

**Skattepligtig indkomst for indkomståret 2019**

	<u>Spec.</u>	<u>kr.</u>
Årets resultat, jf. årsrapport		(1.044.811)
Skat af årets resultat, jf. årsrapport		<u>1.050.615</u>
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>5.804</b>
<b>Regnskabsmæssige afskrivninger</b>		
Bygninger, boring mv.	203.732	
Produktionsanlæg og maskiner	81.475	
Ledningsnet	237.717	
Driftsmateriel og inventar	27.489	
Gevinst og tab ved salg	<u>0</u>	550.414
<b>Skattemæssige afskrivninger</b>		
Bygninger	1 (27.820)	
Infrastruktur	2 (0)	
Faste anlæg	3 (1.453)	
Driftsmidler	4 <u>(39.990)</u>	(69.263)
<b>Regnskabsmæssige hensættelser og tab</b>		
Regulering af reguleringsmæssige over-/underdækning		(96.797)
<b>Regulering af indregningskriterier</b>		
Repræsentationsomkostninger, 75% af 9.124 kr.		6.843
Regulering for årets tilslutningsafgifter		<u>(397.001)</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b><u>0</u></b>

## Specifikationer

	<u>kr.</u>
<b>1. Afskrivning på bygninger</b>	
Saldo 01.01.2019	695.500
<b>Afskrivningsgrundlag</b>	<b>695.500</b>
Afskrivninger 01.01.2019	(250.380)
Årets afskrivning, 4 %	(27.820)
<b>Saldo 31.12.2019</b>	<b>417.300</b>
	<u>kr.</u>
<b>2. Afskrivning af infrastruktur</b>	
Saldo 01.01.2019	6.569.988
Årets tilgang	792.646
<b>Afskrivningsgrundlag</b>	<b>7.362.635</b>
Årets afskrivning, 0 %	0
<b>Saldo 31.12.2019</b>	<b>7.362.635</b>
<b>3. Afskrivning af faste anlæg</b>	
Saldo 01.01.2019	1.232.768
Årets tilgang	0
<b>Afskrivningsgrundlag</b>	<b>1.232.768</b>
Årets afskrivning, 0,12 %	(1.453)
<b>Saldo 31.12.2019</b>	<b>1.231.315</b>
<b>4. Afskrivning af driftsmidler</b>	
Saldo 01.01.2019	87.513
Årets tilgang	72.446
<b>Afskrivningsgrundlag</b>	<b>159.959</b>
Årets afskrivning, 25 %	(39.990)
<b>Saldo 31.12.2019</b>	<b>119.969</b>

## Specifikationer

	<b>kr.</b>
<b>5. Lønafstemning</b>	
Løn og gage ifølge årsrapport note 2	152.640
Løn og gage ifølge årsrapport note 3	446.082
Løn og gage ifølge årsrapport note 4	626.608
Pension	(53.067)
ATP og anden social sikring	(9.562)
Øvrige personalingeomkostninger	<u>(35.857)</u>
	<b>1.126.844</b>
Angivet til SKAT	<u>1.126.844</u>
<b>Difference</b>	<u><b>0</b></u>



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-28 14:21:45Z

NEM ID 

## Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 37.97.xxx.xxx

2020-02-29 08:34:18Z

NEM ID 

## Kim Kusk Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-513971438290

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-02-29 08:45:06Z

NEM ID 

## Claus Martin Hansen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-034404217919

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-03 07:28:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3VBLD-TQEQ1-2S/JF-VDEX6-VEB5K-PXNJ2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>