Reviplan A/S

# Andelsselskabet Vandværket Lyngen

**Snogebækvej 3**
**4600 Køge**

**CVR-nr. 14 29 36 12**

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/04 2019

Dirigent

Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S
Quistgårdsvej 21, Postboks 99, DK 4600 Køge. Telefon: 56 63 11 77. Telefax: 56 63 11 37. E-mail: reviplan@reviplan.dk
Niels Olin Andersen, statsaut. revisor; Hanne Kjærbølling, statsaut. revisor.
CVR.nr. 37 67 02 19

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Andelsselskabet Vandværket Lyngen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. april 2019

**Direktion**

Lone Brenholdt Pedersen
Forretningsfører

**Bestyrelse**

Jan René Jensen
formand

Torben Haack

Ulla Dahrup Jensen

Jan Henning Sommer
Bastholm

Per Bjørn Hummer

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til ledelsen i Andelsselskabet Vandværket Lyngen*

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vandværket Lyngen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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 selskabet 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 i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at vi ikke har revideret budgettallene for 2018. Budgettet og de bagvedliggende forudsætninger er udarbejdet af selskabets bestyrelse.
Vi henleder opmærksomheden på note 1 om usædvanlige forhold, hvor konsekvenserne af Højesteretsdom vedrørende vandforsyningsselskabernes skattemæssige forhold er beskrevet.
Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

**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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 1. april 2019

Reviplan A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 37 67 02 19

Hanne Kjærbølling
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10024

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Andelsselskabet Vandværket Lyngen<br>Snogebækvej 3<br>4600 Køge | |
| | Telefon: | 56 65 75 40 |
| | Hjemmeside: | www.vvlyngen.dk |
| | CVR-nr.: | 14 29 36 12 |
| | Regnskabsperiode: | 1. januar - 31. december 2018 |
| | Hjemsted: | Køge |
| **Bestyrelse** | Jan René Jensen, formand<br>Torben Haack<br>Ulla Dahrup Jensen<br>Jan Henning Sommer Bastholm<br>Per Bjørn Hummer | |
| **Direktion** | Lone Brenholdt Pedersen, forretningsfører | |
| **Revision** | Reviplan A/S<br>Statsautoriserede revisorer<br>Quistgårdsvej 21<br>4600 Køge | |

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vandværk, som er omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.v.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passier og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er påvirket af Højesteretsdom om de skattemæssige indgangsværdier ved skattepligtens indtræden. Vandværkets betalte skatter inkl. beregnede renter på kr. 432.731 samt udskudt skat på kr. 547.762 er indtægtsført i resultatet under skat af årets resultat samt renteindtægter. Indtægtsførslen af de tidligere opkrævede skatter indgår i dette års over- underdækning som en overskudsdisponering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.793.694, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 25.346.503.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Vandværket Lyngen for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser. Præsentation af vandværkets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

**Hvile-i-sig-selv princippet**

**Over- /underdækning**

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til vandsektorloven med tilhørende bekendtgørelser og vejledninger. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandsektorloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning medtages derfor som en overskudsdisponering. Beløb til indregning i året ifølge afgørelse om prisloft fra Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen medtages under årets indtægter. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandsektorlovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Nettoomsætningenfor leveret vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af vand har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Tilslutningsindtægter indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Overdækning fra tidligere år, som er indregnet i indeværende års økonomiske ramme, er medtaget under årets omsætning.

### Øvrige driftsindtægter

Øvrige driftsindtægter indeholder overdækning fra tidligere år, som er indregnet i indeværende års økonomiske ramme samt tilslutningsbidrag.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

### Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v.

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten henhører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelsen, administrativ IT, revision, kontorhold m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

# Anvendt regnskabspraksis

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Bygninger | 50 år | 7 % |
| Boring og maskiner | 4 - 10 år | 0 % |
| Vandmålere | 5 - 12 år | 0 % |
| Ledningsanlæg | 25 år | 0 % |

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger eller modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Under periodeafgrænsningsposter indgår periodisering af leveret vand, som opgøres ud fra forbrugt vand for året hos forbrugeren sammenholdt med acontobetalingerne for året.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Overdækning til kommende års vandafregninger indregnes og måles efter vandsektorloven med tilhørende vejledninger i balancen.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. | 2018<br>kr.<br>budget |
|---|---|---|---|---|
| Vandafgift | | 1.981.917 | 1.945.916 | 2.000.000 |
| Fast vandafgift | | 1.206.449 | 1.201.505 | 1.200.000 |
| Indtægter, vandmålere | | 329.910 | 327.821 | 322.000 |
| Øvrige indtægter | | 95.550 | 123.405 | 100.000 |
| **Indtægter** | | **3.613.826** | **3.598.647** | **3.622.000** |
| Overdækning tidligere år | | 611.206 | 54.747 | 611.000 |
| Årets tilslutningsbidrag | | 121.142 | 532.727 | 0 |
| **Øvrige indtægter** | | **732.348** | **587.474** | **611.000** |
| Andre eksterne omkostninger | 3 | -1.065.410 | -1.104.568 | -1.247.000 |
| Personaleomkostninger | 2 | -286.651 | -278.320 | -279.000 |
| **Resultat før afskrivninger** | | **2.994.113** | **2.803.233** | **2.707.000** |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5 | -1.946.556 | -1.910.788 | -1.940.000 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **1.047.557** | **892.445** | **767.000** |
| Finansielle indtægter, af tilbagebetaling fra skat | | 115.138 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -234.356 | -217.214 | -220.000 |
| **Resultat før skat** | | **928.339** | **675.231** | **547.000** |
| Skat af årets resultat | 4 | 865.355 | -136.506 | 14.000 |
| **Årets resultat** | | **1.793.694** | **538.725** | **561.000** |
| Overført til kommende års vandafregning for året | | 1.068.708 | 336.693 | 0 |
| Overført resultat | | 724.986 | 202.032 | 561.000 |
| | | **1.793.694** | **538.725** | **561.000** |

# Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.461.360 | 1.442.495 |
| Boringer og maskiner | | 1.018.867 | 827.203 |
| Vandmålere | | 1.402.324 | 1.578.643 |
| Ledningsanlæg | | 30.537.701 | 29.654.283 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 5 | **34.420.252** | **33.502.624** |
| **Anlægsaktiver** | | **34.420.252** | **33.502.624** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.061 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 98.566 | 141.438 |
| Selskabsskat | | 432.731 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 262.079 | 350.183 |
| **Tilgodehavender** | | **805.437** | **491.621** |
| **Likvide beholdninger** | 6 | **3.100.108** | **3.447.406** |
| **Omsætningsaktiver** | | **3.905.545** | **3.939.027** |
| **Aktiver** | | **38.325.797** | **37.441.651** |

## Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Egenkapital | | 25.346.503 | 24.621.516 |
| **Egenkapital** | 7 | **25.346.503** | **24.621.516** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 547.762 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **0** | **547.762** |
| Gæld til pengeinstitut, afvikling efter 5 år | | 6.285.000 | 7.285.000 |
| Gæld til pengeinstitut, afvikling under 5 år | | 3.000.000 | 2.000.000 |
| Overdækning til kommende års vandafregninger | | 1.864.074 | 1.775.572 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | | **11.149.074** | **11.060.572** |
| Overdækning til næste års vandafregninger | | 980.206 | 611.206 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 546.958 | 182.989 |
| Anden gæld | | 195.420 | 210.511 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 107.636 | 207.095 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.830.220** | **1.211.801** |
| **Gældsforpligtelser** | | **12.979.294** | **12.272.373** |
| **Passiver** | | **38.325.797** | **37.441.651** |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 1 | | |

# Noter til årsrapporten

## 1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Årets resultat, balance og egenkapital er påvirket af Højesterets dom i vandskattesagen vedrørende de skattemæssige indgangsværdier ved overgangen til skattepligt. Den udskudte skat er som følge heraf indtægtsført i resultatet, ligesom den tidligere betalte selskabsskat, i alt kr. 865.355, er indtægtsført under årets skat, og kr. 115.138 under renteindtægter af betalt skat. Da årets over- underdækning er medtaget som en overskudsdisponering, indgår skattebeløbet tillige i årets over- underdækning.

| | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. | 2018<br>kr.<br>budget |
|---|---|---|---|
| **2 Personaleomkostninger** | | | |
| Lønninger | 256.598 | 249.389 | 251.000 |
| Pensioner | 22.864 | 21.814 | 21.000 |
| Øvrige personaleomkostninger | 7.189 | 7.117 | 7.000 |
| | **286.651** | **278.320** | **279.000** |
| **3 Andre eksterne omkostninger** | | | |
| Reparation og vedligeholdelse af råvand, ledninger m.m. | 42.703 | 64.024 | 97.000 |
| Reparation og vedligeholdelse af boringer, vandværk m.m. | 44.951 | 40.688 | 140.000 |
| Vandanalyser | 18.616 | 44.044 | 30.000 |
| Havearbejder, øvrig vedligeholdelse m.v. | 44.000 | 31.048 | 33.000 |
| El-forbrug | 174.282 | 149.727 | 150.000 |
| Forsikring | 18.013 | 17.391 | 18.000 |
| Rådighedsvagt, tilkaldevagt | 109.860 | 107.796 | 110.000 |
| Tilsynsførende, vandværket | 253.488 | 248.736 | 250.000 |
| **Produktions- og distributionsomkostninger** | **705.913** | **703.454** | **828.000** |

# Noter til årsrapporten

| | | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. | 2018<br>kr.<br>budget |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **Andre eksterne omkostninger (Fortsat)** | | | |
| | Honorar, bestyrelsen | 18.990 | 31.012 | 32.000 |
| | Honorar, andet bestyrelsesarbejde | 67.890 | 72.615 | 70.000 |
| | Kontorartikler | 11.119 | 13.790 | 15.000 |
| | IT omkostninger | 45.831 | 46.488 | 53.000 |
| | Telefon, internet | 9.027 | 9.965 | 12.000 |
| | Abonnementer og kontingenter | 23.820 | 17.879 | 15.000 |
| | Anden regnskabsassistance | 23.405 | 23.310 | 25.000 |
| | Revision, udarbejdelse af årsrapporten m.v. | 38.743 | 38.243 | 40.000 |
| | Gebyrer, opkrævning m.v. | 16.189 | 32.807 | 36.000 |
| | Tidsskrifter og abonnementer | 19.601 | 18.909 | 24.000 |
| | Generalforsamling | 13.212 | 19.442 | 10.000 |
| | Repræsentation | 0 | 233 | 1.000 |
| | Rengøring | 3.640 | 2.655 | 7.000 |
| | Omkostninger som følge af vandsektorloven | 27.249 | 30.548 | 30.000 |
| | Afgift, Konkurrencestyrelsen | 3.842 | 3.947 | 5.000 |
| | Regulering af hensat til tab og tab på debitorer | 0 | 269 | 0 |
| | Honorar for løbende måleraflæsninger | 20.593 | 17.105 | 20.000 |
| | Beredskabsalarm, Falck | 16.346 | 21.897 | 24.000 |
| | **Administrationsomkostninger** | **359.497** | **401.114** | **419.000** |
| | | **1.065.410** | **1.104.568** | **1.247.000** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **4** | **Skat af årets resultat** | | | |
| | Årets aktuelle skat | 0 | 0 | -14.000 |
| | Udskudte skat indtægsført som følge af H. dom | -547.762 | 136.506 | 0 |
| | Indtægtsført skat vedr. tidligere år | -317.593 | 0 | 0 |
| | | **-865.355** | **136.506** | **-14.000** |

# Noter til årsrapporten

## 5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Boringer og maskiner | Vandmålere | Ledningsanlæg |
|---|---|---|---|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 2.153.361 | 4.709.439 | 2.679.251 | 39.989.761 |
| Tilgang i årets løb | 60.646 | 335.167 | 7.095 | 2.461.276 |
| Kostpris 31. december 2018 | 2.214.007 | 5.044.606 | 2.686.346 | 42.451.037 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 710.866 | 3.882.236 | 1.100.608 | 10.335.478 |
| Årets afskrivninger | 41.781 | 143.503 | 183.414 | 1.577.858 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 752.647 | 4.025.739 | 1.284.022 | 11.913.336 |
| **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018** | **1.461.360** | **1.018.867** | **1.402.324** | **30.537.701** |

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | kr. | kr. |
| **6 Likvide beholdninger** | | |
| Kassebeholdning | 137 | 603 |
| Jyske Bank | 3.099.971 | 3.446.803 |
| | **3.100.108** | **3.447.406** |

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

| | Egenkapital |
|---|---|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 24.621.517 |
| Årets resultat | 724.986 |
| **Egenkapital 31. december 2018** | **25.346.503** |