

Andelselskabet Glamsbjerg Vandværk

Vandværksvej 2, 5620 Glamsbjerg
CVR-nr. 19 36 01 13

Årsrapport 2018



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Takstblad 2019	19
Budget 2019	20

KOPI

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Glamsbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 13. marts 2019

Bestyrelse:

.....
Gunnar Markvardsen
Formand

.....
Morten Rasmussen
Næstformand

.....
Morten Pedersen

.....
Hardy Rasmussen

.....
Carsten Kissof

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne af Andelsselskabet Glamsbjerg Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Glamsbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, side 7-17, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens 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 virksomheden 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.

Uafhængighed

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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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 bl.a. 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.

Odense, den 13. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr. by

Andelsselskabet Glamsbjerg Vandværk
Vandværksvej 2, 5620 Glamsbjerg

CVR-nr.
Hjemmeside
Regnskabsår

19 36 01 13
www.glamsbjergvand.dk
1. januar - 31. december

Telefon

64 72 16 81

Bestyrelse

Gunnar Markvardsen (formand)
Morten Rasmussen
Carsten Kisson
Hardy Rasmussen
Morten Pedersen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25, 5100 Odense C
CVR-nr. 30 70 02 28

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Bestyrelses beretning

Der er i 2018 solgt 219.342 m³ vand. Spildet har været 9,34 %, hvilket er betydeligt højere end tidligere år. Spildet skyldes hovedsagligt aflæsningsfejl i 2017 samt flere mindre brud mv.v. Vi har fået 4 nye tilslutninger og har nu 1.272.

Vandprisen i 2019 er fastsat uændret til kr. 3,50 pr. m³ ekskl. 6,37 kr. i statsafgift. Ligeledes er den faste afgift uændret på 250 kr.

Vandværkets borerer er i 2018 analyseret for både chloridazon-desphenyl og 1-2-4 triazol og til bestyrelsens tilfredshed var der ikke spor af giftstofferne i nogen af vores borerer.

I sommeren 2018 fremkom der ønsker om levering af større mængder vand, fra andre vandværker og lokale virksomheder, og derfor har vi i 2018 fået forøget vores indvindingstilladelse fra 300.000 m³ til 440.000 m³. I fortsættelse heraf har vi engageret Rambøll til, at hjælpe med finde en ny kildeplads. For at sikre, at de ønskede mængder også kan leveres, vil der blive udarbejdet en vurdering af værkets nøjagtige oppumpnings- og udpumpningskapacitet. En eventuel nødvendig forøgelse af værkets kapacitet vil dog afvente endelige leveringsaftaler.

Investeringerne i 2018 har ikke været af væsentlig betydning økonomisk, dog er der anskaffet et nyt måler aflæsningssystem, da det tidligere ikke længere ville blive opdateret og serviceret.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedformål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets driftsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte spørgsmål.

Usædvanlige forhold som har påvirket regnskabet

Højesteret har i domme af d. 8. november 2018 i to pilotsager afgjort at de myndighedsfastsatte standardpriser skal anvendes som de skattemæssige indgangsværdier på vandselskabers anlægsaktiver. Hermed blev Skattestyrelsens (tidligere SKAT) hidtidige praksis, hvor Skattestyrelsen har fastsat vandselskabers skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiver ud fra en tillempet DCF-model underkendt.

Der henvises til note 2 vedrørende usædvanlige forhold som har påvirket regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Nettoomsætning		
	Salg af vand	766.934	989.332
	Fast afgift	388.935	433.669
	Tilslutningsafgift	80.000	240.000
	Honorar - måler tal til Assens Forsyning	20.648	21.467
	Bøder og gebyrer m.v.	6.920	8.320
	Reguleringsmæssig historisk overdækning	523.930	380.613
	Indtægter i alt	1.787.367	2.073.401
	Omkostninger		
	Elforbrug	-89.775	-97.857
6	Reparation og vedligeholdelse	-178.492	-151.403
	Køb af værktøj	-3.225	-9.167
	Vandprøver	-19.292	-42.046
7	Administrationsomkostninger	-479.451	-437.865
	Omkostninger i alt	-770.235	-738.338
	Bruttoresultat	1.017.132	1.335.063
	Af- og nedskrivninger	-1.118.016	-1.118.376
	Resultat af primær drift	-100.884	216.687
	Renter, anlægskredit	-81.477	-85.579
	Renter, SKAT	44.452	-1
	Prioritetsrenter	-67.223	-73.125
	Årets resultat før skat	-205.132	57.982
8	Skat af årets resultat	78.834	0
	Årets resultat	-126.298	57.982
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-126.298	57.982
		-126.298	57.982

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Vandværk	2.430.937	2.671.941
	Ledningsnet	2.443.410	3.041.188
	Vandmålere	200.158	371.417
	Anlægsaktiver i alt	5.074.505	6.084.546
	Omsætningsaktiver		
	Kassebeholdning	169	851
	Fynske Bank, erhvervskonto	1.289.313	863.373
	Fynske Bank, erhvervsflex	858.819	1.358.819
	Debitorer	1.560	236.505
	Tilgodehavende selskabsskat	123.286	0
	Andre tilgodehavender	3.290	1.807
	Omsætningsaktiver i alt	2.276.437	2.461.355
	AKTIVER I ALT	7.350.942	8.545.901

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
10	Egenkapital	638.008	764.306
	Egenkapital i alt	638.008	764.306
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Reguleringsmæssig overdækning	1.191.442	1.715.375
12	Prioritetsgæld	2.057.586	2.281.621
	Langfristet gæld i alt	3.249.028	3.996.996
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11-12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	923.518	918.150
	Fynske Bank, erhvervskonto	1.558.552	1.794.802
	Gæld til forbrugere, årskørsel	93.717	5.326
5	Skyldig vandafgift	668.436	786.000
13	Skyldige omkostninger	64.866	273.887
	Skyldig moms	154.817	6.434
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.463.906	3.784.599
	Gældsforpligtelser i alt	6.712.934	7.781.595
	PASSIVER I ALT	7.350.942	8.545.901
14	Eventualaktiver m.v.		
15	Personaleomkostninger		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Glamsbjerg Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

For at give et retvisende billede af selskabets resultat, aktiver og passiver samt tilstrækkelig information til forbrugerne er årsregnskabslovens skematiske opstillinger fraveget, jf. § 11.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægter

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes på tilslutningstidspunktet.

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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til distribution, produktion, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger samt ledningsnet måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Vandværk	20 år
Ledningsnet	8 år
Vandmålere	8 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bestyrelsen har vedtaget revurdering af de regnskabsmæssige afskrivninger pr. 1. januar 2019 til følgende forventede brugstider:

Vandværk	30 år
Ledningsnet	25 år
Vandmålere	8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Reguleringsmæssig overdækning

Reguleringsmæssig 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").

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usædvanlige forhold

Højesteret har i domme af d. 8. november 2018 i to pilotsager afgjort at de myndighedsfastsatte standardpriser skal anvendes som de skattemæssige indgangsværdier på vandselskabers anlægsaktiver. Hermed blev Skattestyrelsens (tidligere SKAT) hidtidige praksis, hvor Skattestyrelsen har fastsat vandselskabers skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiver ud fra en tillempet DCF-model underkendt.

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb hvor Glamsbjerg Vandværk og branchen har ført sager mod Skattestyrelsen i Landsskatteretten, Landsretten og Højesteret.

På baggrund af de klare og entydige domme i Højesteret mangler nu alene realitetsbehandling af selskabets skattemæssige indgangsværdier og historiske selvangivelser. Glamsbjerg Vandværk har kunne opgøre selskabets skattemæssige konsekvenserne efter afgørelserne i højesteret uden betydelig usikkerhed, selvom selskabets historiske selvangivelserne endnu ikke er realitetsbehandlet af Skattestyrelsen.

I årsregnskabet for 2018 er skatten således opgjort med udgangspunkt i de myndighedsfastsatte standardpriser som skattemæssige indgangsværdier på selskabets anlægsaktiver.

Da der er stor forskel på de myndighedsfastsatte standardpriser og værdierne iht. Skattestyrelsen tillempede DCF-model er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det har medført at udskudt skat er reduceret og at tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt.

Der er indregnet et tilgodehavende på 123.286 kr. som er tidligere betalt selskabsskat inkl. renter som vil blive tilbagebetalt. Udskudt skatteaktiv på i alt 5,3 mio. kr. er ikke indregnet, i det aktivet ikke realiseres inden for en periode på 5 år.

Glamsbjerg Vandværk er med afgørelserne i Højesteret fortsat skattepligtige, men har en betydeligt forbedret skattemæssigt afskrivningsgrundlag på historiske anlægsaktiver. Hermed er sandsynligheden for at Glamsbjerg Vandværk i fremtiden vil realisere et skattemæssigt overskud og dermed en skattebetaling reduceret betydeligt. Dog under forudsætning af at Glamsbjerg Vandværk fortsat er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvor indtægter og udgifter skal balancere.

3 Særlige poster

kr.	2018
Reguleringsmæssig historisk overdækning	-123.286
Finansielle indtægter, herunder tilbagebetaling af renter, skat	44.452
Skat af årets resultat, herunder tilbagebetaling af selskabsskat	78.834
Årets nettoresultat	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
4 Vandafgift og vandsvind		
Fremstillet vandmængde i m ³	241.938	254.103
Faktureret til forbrugere i m ³	219.342	247.328
Svind i m ³	22.596	6.775
Svind i %	9,34	2,67
5 Skyldig vandafgift		
Afregnet vandforbrug i m ³	219.342	247.328
Da årets svind udgør mindre end 10 %, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
Afgiftspligtig mængde for 2018 (219.342 m ³ x 6,37 kr.)	1.397.209	1.545.800
Betalt for 2018	-705.197	-662.325
Heraf leveret til andre registrerede vandværker (3.447 m ³)	-21.957	-97.500
Heraf anden regulering	-1.619	25
Skyldig vandafgift i alt	668.436	786.000
6 Reparation og vedligeholdelse		
Scanning af vandmålere	14.516	23.753
Åbning og lukning af vand	0	2.130
Vedligeholdelse, ledningsnet	24.884	29.112
Vedligeholdelse, boringer	39.188	0
Vedligeholdelse, installationer	28.628	23.675
Reparation og vedligeholdelse i øvrigt	71.276	72.733
	178.492	151.403

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
7 Administrationsomkostninger		
Lønninger	126.150	87.487
Forsikringer og Falck-abonnement	10.205	11.108
PBS-omkostninger	15.572	15.381
Porto og gebyrer	4.405	4.493
Revision	20.500	19.900
Revisorerklæring vedr. vandsektorloven	13.785	13.585
Regnskabsmæssig assistance mv.	19.465	15.150
Edb-service	42.442	42.945
Telefon	10.817	11.154
Rengøring, lys og varme	7.631	6.444
Ejendomsskat	2.653	2.653
Mødeudgifter herunder generalforsamling	4.301	4.519
Kontingenter	17.504	12.328
Kontorartikler	1.454	2.888
Annoncer og tryksager	2.635	2.575
Personaleudgifter	20.313	24.837
Forsyningssekretariatet	3.208	3.405
Administration Haarby Vandværk	149.760	148.380
Tab på debitorer	298	-1.604
Kursus	860	3.195
Diverse omkostninger	5.493	7.042
	479.451	437.865
8 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år, skattesag	-78.834	0
	-78.834	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Vand- værket m.v.	Ledningsnet	Vandmålere
Kostpris 1. januar 2018	0	0	0
Tilgang	17.200	41.095	49.680
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	17.200	41.095	49.680
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	17.200	41.095	49.680
Afskrivninger	258.205	638.872	220.939
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	275.405	679.967	270.619
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.430.937	2.443.410	200.158

Materielle anlægsaktiver - fortsat

kr.	I alt
Kostpris 1. januar 2018	16.335.198
Tilgang	107.975
Afgang	0
Kostpris 31. december 2018	16.443.173
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	10.250.652
Afskrivninger	1.118.016
Afskrivninger, afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	11.368.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	5.074.505

10 Egenkapital

kr.	2018	2017
Saldo 1. januar	764.306	706.324
Overført resultat	-126.298	57.982
Saldo 31. december	638.008	764.306

Selskabets akkumulerede egenkapital kan alene anvendes til formål i henhold til Vandsektorloven samt selskabets vedtægter § 12 og kan ikke udloddes til selskabets andelshavere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Reguleringsmæssig overdækning

kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning	1.890.924	699.482	1.191.442	122.991
	<u>1.890.924</u>	<u>699.482</u>	<u>1.191.442</u>	<u>122.991</u>
Saldo pr. 1. januar 2018		699.482		
Regulering primo		-29.053		
Afdrag i 2018 vedrørende 2010		-699.482		
Overdækning i 2018		204.606		
Saldo pr. 31. december 2018		<u>175.553</u>		

Der sammensættes således:	Restgæld	Afvikles /opkræves senest
Overdækning fra 2010 og tidligere år	1.398.960	2019-2020
Overdækning i 2016	70.428	2021-2024
Overdækning i 2017	216.930	2024
Overdækning i 2018	204.606	2024
Restgæld i alt pr. 31. december 2018	<u>1.890.924</u>	

12 Prioritetsgæld

kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	2.569.960	252.348	2.317.612	1.244.735
Låneomkostninger	-288.337	-28.312	-260.026	-139.653
	<u>2.281.623</u>	<u>224.036</u>	<u>2.057.586</u>	<u>1.105.082</u>

13 Skyldige omkostninger

kr.	2018	2017
Skyldig A-skat m.v.	2.957	2.695
Skyldig revisor	25.000	25.000
Skyldig el	14.444	16.184
Skyldige omkostninger vedr. ledningsnet og vedligeholdelse	22.465	230.008
	<u>64.866</u>	<u>273.887</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Eventualaktiver m.v.

Ingen.

15 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret været en medarbejder beskæftiget.

KOPI

Takstblad 2019

Vandpris pr. m ³	3,50 kr.
Statsafgift	6,37 kr.
Faste afgifter pr. år	
Ved årsforbrug 0-500 m ³	250,00 kr.
Ved årsforbrug 501-1000 m ³	325,00 kr.
Ved årsforbrug 1001-2000 m ³	525,00 kr.
Ved årsforbrug 2001-3000 m ³	825,00 kr.
Ved årsforbrug 3001-4000 m ³	1.100,00 kr.
Ved årsforbrug 4001-5000 m ³	1.400,00 kr.
Ved årsforbrug > 5001 m ³	1.650,00 kr.
For ejendomme med flere lejemål pr. år	
Fast afgift pr. lejemål	250,00 kr.
Tilslutningsafgift (anlægsbidrag) boliger	
Parcelhusgrund (pr. stk.)	20.000,00 kr.
Sammenbyggede boliger med 1 stk. fælles måler (pr. bolig)	20.000,00 kr.
Sammenbyggede boliger med måler i hver enkelt bolig (pr. bolig)	20.000,00 kr.
Tilslutningsafgift for institutioner og industri *	
Nyanlæg og tilbygning (pr. påbegyndt 125 m ²)	20.000,00 kr.
Boliger indrettet i institutioner med 1 stk. fælles måler (pr. stk.)	20.000,00 kr.
Boliger indrettet i institutioner med måler i hver enkelt bolig (pr. stk.)	20.000,00 kr.
*) Prisen gælder for 32 mm stik. Pris for andre størrelser fastsættes af bestyrelsen	
Anlægsbidrag ved udstykning for bolig og industri	
Anlægsbidrag (byggemodning) inkl. vej og grønne områder (pr. m ²)	10,00 kr.
Gebyrer	
Udsendelse af erindringsmeddelelse (pr. gang)	50,00 kr.
Udsendelse af lukkeskrivelse (pr. gang)	100,00 kr.
Genåbningsgebyr (pr. gang)	500,00 kr.
Flytteopgørelse (pr. gang)	20,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms

Budget 2019

Indtægter

Salg af vand	875.000
Fast bidrag	384.000
Øvrige indtægter	28.000
Indtægter i alt	1.287.000

Omkostninger

Elforbrug	95.000
Reparation, vedligehold, småanskaffelser og vandprøver	190.000
Administrationsomkostninger	500.000
Renter	170.000
Omkostninger i alt	955.000

Årets resultat excl. afskrivninger og overdækning **332.000**

Likviditet:

Årets resultat	332.000
Investeringer	-332.000
Årets likviditetsunderskud	0