

Brædstrup Vandværk a.m.b.a.

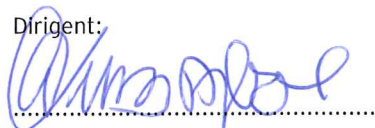
Fjernvarmevej 2, 8740 Brædstrup

CVR-nr. 46 27 15 13

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2020

Dirigent:





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 5 |
| Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Brædstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

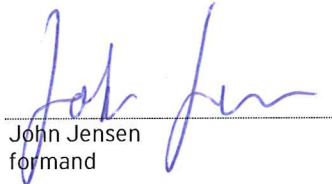
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 27. februar 2020
Daglig ledelse:



H. C. Wael

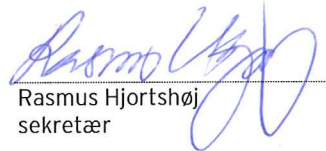
Bestyrelse:



John Jensen
formand



Helle Richelieu
næstformand



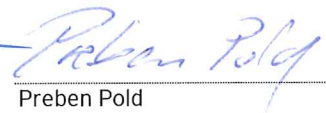
Rasmus Hjortshøj
sekretær



Niels Bøje Hansen



Christen Iver Holm



Preben Pold



Julie Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshavere i Brædstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brædstrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Brædstrup Vandværk har medtaget budgettal som sammenligningstal i regnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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.

Aarhus, den 27. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774



Oplysninger om selskabet

| | |
|------------------------|---|
| Navn | Brædstrup Vandværk a.m.b.a. |
| Adresse, postnr. og by | Fjernvarmevej 2 8740 Brædstrup |
| CVR-nr. | 46 27 15 13 |
| Hjemstedskommune | Horsens |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Hjemmeside | www.braedstrup-vandvaerk.dk |
| E-mail | hcw@braedstrup-vandvaerk.dk |
| Telefon | 75 75 33 00 |
| Bestyrelse | John Jensen, formand Helle Richelieu, næstformand Rasmus Hjortshøj, sekretær Niels Bøje Hansen Christen Iver Holm Preben Pold Julie Rasmussen |
| Daglig ledelse | H. C. Wael |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C |

Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år

| t.kr. | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Omsætning | 3.762 | 2.844 | 8.016 | 2.688 | 3.006 |
| Årets resultat | 254 | -275 | -620 | -894 | -4.135 |
| Egenkapital | 30.832 | 30.578 | 30.854 | 31.474 | 32.368 |
| m ³ -pris uden afgifter (kr.) | 3,50 | 3,50 | 3,50 | 3,50 | 5,50 |
| m ³ -pris med moms og afgifter (kr.) | 12,34 | 12,34 | 12,19 | 12,19 | 15,04 |
| Fast afgift uden moms (kr.) | 475 | 350 | 300 | 300 | 300 |
| Fast afgift med moms (kr.) | 593,75 | 437,5 | 375 | 375 | 375 |
| Udpumpet (m ³) | 317.488 | 300.067 | 271.566 | 265.365 | 261.424 |
| Solgte (m ³) | 300.097 | 298.202 | 271.405 | 268.416 | 256.465 |
| Ledningstab (%) | 5,48% | 0,6 | 0,01 | *) 1,9 | 1,9 |
| Antal forbrugere | 2.442 | 2.234 | 2.228 | 2.212 | 2.207 |

*) tallet er delvist skønnet som følge af indkørsel af nyt vandværk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 254 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 30.832 t.kr.

Årets resultat er 615 t.kr. højere end budgetteret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vandsektoren har været igennem et omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandsektorselskabernes anlægsaktiver. Pilotsagerne i sagskomplekset blev afgjort af Højesteret den 18. november 2018. Selskabet har derfor indregnet konsekvenserne af pilotsagerne i årsregnskabet og selvangivelsen for 2018, således at årsregnskab og selvangivelse var retvisende. I løbet af 2019 har Skattestyrelsen udsendt et styresignal, og der har løbende været drøftelser med Skattestyrelsen om håndtering af afgørelsen. Styresignalet og drøftelserne med Skattestyrelsen ændrer ikke ved indregningen af Højesteretsafgørelsen i selskabets årsregnskab og selvangivelse for 2018. Status vedrørende skattesagen er derfor uændret i forhold til sidste år, og der afventes således fortsat endelig håndtering af selskabets konkrete sag.

Det forventes, at selskabets sag hjemvises af Skatteankestyrelsen, hvorefter Skattestyrelsen vil anmode om materiale til brug for nye skatteopgørelser. Efterfølgende kan Skattestyrelsen afgøre sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

Brædstrup Vandværk indgik i 2018 en aftale med Vinding Vandværk om tilslutning af samtlige forbrugere fra vandværket. I 2019 har Brædstrup Vandværk ligeledes indgået en aftale med Addit Vandværk. Tilslutningen er aftalt med bestyrelserne for hhv. Vinding og Addit Vandværk.

Brædstrup Vandværk har i 2019 udvidet ledningsnettet, og tilsluttet forbrugerne for de to respektive vandværker.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2019 | 2018 | Budget 2019 (ikke revideret) |
|------|--|------------------|-------------------|------------------------------------|
| 3 | Takstmæssig omsætning | 3.762.409 | 2.843.958 | 3.089.613 |
| 2 | Opkrævningsret | 0 | -5.255.518 | 0 |
| | Nettoomsætning i alt | 3.762.409 | -2.411.560 | 3.089.613 |
| | Produktionsomkostninger | | | |
| 4 | Vandværk og boringer | -1.102.261 | -1.043.814 | -1.057.060 |
| 5 | Miljø og analyser | -31.688 | -30.135 | -21.000 |
| 6 | Personale | -244.661 | -241.588 | -243.635 |
| | | -1.378.610 | -1.315.537 | -1.321.695 |
| | Bruttoresultat I | 2.383.799 | -3.727.097 | 1.767.918 |
| | Distributionsomkostninger | | | |
| 7 | Vandtårn | 0 | -10.579 | 0 |
| 8 | Ledningsnet | -1.234.238 | -1.119.972 | -1.190.422 |
| | | -1.234.238 | -1.130.551 | -1.190.422 |
| | Bruttoresultat II | 1.149.561 | -4.857.648 | 577.496 |
| 9 | Administrationsomkostninger | -701.199 | -737.690 | -733.028 |
| | Resultat af primær drift | 448.362 | -5.595.338 | -155.532 |
| 10 | Andre indtægter | 53.256 | 75.262 | 39.500 |
| | Resultat før finansielle poster | 501.618 | -5.520.076 | -116.032 |
| 11 | Finansielle indtægter | 811 | 88.738 | 500 |
| 12 | Finansielle omkostninger | -248.259 | -251.474 | -245.282 |
| | Årets resultat før skat | 254.170 | -5.682.812 | -360.814 |
| | Skat af årets driftsresultat | 0 | 151.943 | 0 |
| | Udskudt skat - skattesag | 0 | 5.255.518 | 0 |
| 13 | Skat af årets resultat | 0 | 5.407.461 | 0 |
| | Årets resultat | 254.170 | -275.351 | -360.814 |
| | Fordeles således | | | |
| | Overført til næste år | 254.170 | -275.351 | -360.814 |
| | | 254.170 | -275.351 | -360.814 |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2019 | 2018 | Budget 2019 (ikke revideret) |
|------|--|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| | PASSIVER | | | |
| | Egenkapital | | | |
| | Egenkapital, primo | 30.578.179 | 30.853.530 | 30.592.943 |
| | Årets resultat | 254.170 | -275.351 | -360.814 |
| | Egenkapital, ultimo | 30.832.349 | 30.578.179 | 30.232.129 |
| | Gældsforpligtelser | | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| 15 | KommuneKredit | 18.665.154 | 19.069.960 | 19.021.554 |
| 15 | Overdækning | 0 | 856.988 | 0 |
| 15 | Feriepenge til indefrysning | 18.511 | 0 | 0 |
| | | <u>18.683.665</u> | <u>19.926.948</u> | <u>19.021.554</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| 15 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.278.402 | 1.282.266 | 1.283.395 |
| | Leverandørgæld | 188.477 | 97.979 | 97.979 |
| | Skyldige omkostninger | 89.252 | 95.034 | 155.034 |
| | Gæld til forbrugere | 297.356 | 153.123 | 75.961 |
| 16 | Skyldig moms | 251.896 | 306.099 | 313.242 |
| 17 | Skyldige skatter m.v. | 69.457 | 78.022 | 78.022 |
| | Skyldige grønne skatter | 1.038.743 | 1.036.253 | 1.054.694 |
| | | <u>3.213.583</u> | <u>3.048.776</u> | <u>3.058.327</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | 21.897.248 | 22.975.724 | 22.079.881 |
| | PASSIVER I ALT | 52.729.597 | 53.553.903 | 52.312.010 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usædvanlige forhold
- 18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Overført resultat |
|-----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 30.578.179 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 254.170 |
| Egenkapital 31. december 2019 | <u>30.832.349</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brædstrup Vandværk a.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter vandafgifter, fast afgift, tilslutningsbidrag, lejeindtægt vedrørende antenneplads m.v. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af opkrævningsretten vedrørende udskudt skat.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, forbindelse med boringer og vandværket samt indirekte omkostninger til personale. Produktionsomkostninger indeholder afskrivninger på boringer, vandværk og varevogn.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnet, omkostninger til vandtårn samt indirekte omkostninger til personale. Distributionsomkostninger indeholder afskrivninger på ledningsnet, vandtårn og varevogn.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administration, herunder personaleomkostninger til bogholderi. Administrationsomkostninger indeholder afskrivninger på it og varevogn.

Andre indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder bl.a. indtægt vedrørende måler aflæsning og gebyrer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger

Forventede levetider for produktionsanlæg:

| | |
|---------------------|-------|
| Boringer | 30 år |
| Instrumenter | 10 år |
| Pumper til boringer | 15 år |
| Rør til filteranlæg | 25 år |
| Rentvandsbeholder | 50 år |
| Bygninger | 75 år |
| Pumpeinstallationer | 25 år |

Forventede levetider for distributionsanlæg:

| | |
|--------------------------|-------|
| Ledningsnet og bygninger | 75 år |
| Afregningsmåler | 8 år |

Forventede levetider for administrationsanlæg:

| | |
|--------------------|--------|
| Andre driftsmidler | 3-5 år |
|--------------------|--------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære drift.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Reguleringsmæssig over-/underdækning opgøres på baggrund af afgørelse om prisloft fra Forsyningssekretariatet og indregnes på baggrund af den afdragsprofil, som udmeldes af Forsyningssekretariatet.

Årets resultat af investerings- og reguleringsregnskabet for det enkelte år indregnes som en gældsforpligtelse, hvis der er tale om overdækning, mens en underdækning kun indregnes i det omfang, den forventes opkrævet ved forbrugerne i det først mulige prisloftår.

2 Usædvanlige forhold

Vandsektoren har været igennem et omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandsektorselskabernes anlægsaktiver. Pilotsagerne i sagskomplekset blev afgjort af Højesteret den 18. november 2018. Brædstrup Vandværk a.m.b.a. har derfor indregnet konsekvenserne af pilotsagerne i årsregnskabet og selvangivelsen for 2018, således at årsregnskab og selvangivelse var retvisende. I løbet af 2019 har Skattestyrelsen udsendt et styresignal, og der har løbende været drøftelser med Skattestyrelsen om håndtering af afgørelsen. Styresignalet og drøftelserne med Skattestyrelsen ændrer ikke ved indregningen af Højesteretsafgørelsen i selskabets årsregnskab og selvangivelse for 2018. Status vedrørende skattesagen er derfor uændret i forhold til sidste år, og der forventes således fortsat endelig håndtering af selskabets konkrete sag.

Det forventes, at selskabets sag hjemvises af Skatteankestyrelsen, hvorefter Skattestyrelsen vil anmode om materiale til brug for nye skatteopgørelser. Efterfølgende kan Skattestyrelsen afgøre sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usædvanlige forhold (fortsat)

| kr. | 2019 | 2018 |
|--|----------|-------------------|
| Indtægter | | |
| Opkrævningsret vedrørende udskudt skat på anlægsaktiver ved overgang til skattepligt | 0 | -5.255.518 |
| Tidligere betalt selskabsskat inkl. renter | 0 | 239.560 |
| | <u>0</u> | <u>-5.015.958</u> |
| Omkostninger | | |
| Udskudt skat vedrørende anlægsaktiver | 0 | -5.255.518 |
| | <u>0</u> | <u>-5.255.518</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | |
| Opkrævningsret | 0 | -5.255.518 |
| Finansielle indtægter | 0 | 87.617 |
| Skat af årets resultat | 0 | 5.407.461 |
| Resultat af særlige poster | <u>0</u> | <u>239.560</u> |

3 Omsætning

| kr. | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Fast afgift | 1.112.201 | 781.892 |
| Vandsalg | 1.050.340 | 1.043.931 |
| Tilslutningsafgifter | 742.880 | 143.960 |
| Afvikling af historisk overdækning | 856.988 | 856.988 |
| Lejeindtægt antenneplads | 0 | 17.187 |
| | <u>3.762.409</u> | <u>2.843.958</u> |

4 Vandværk og boringer

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Ejendomsskatter | 10.581 | 10.581 |
| Forsikring bygning All Risk | 8.744 | -937 |
| Autodrift fra fordeling | 5.146 | 1.532 |
| Reparation og vedligehold, anlæg | 266.641 | 233.530 |
| Elkøb vandværket, netto | 148.257 | 130.273 |
| Elproduktion Energinet.dk | -2 | -1 |
| Afskrivninger, boringer | 265.953 | 270.565 |
| Afskrivninger og vandværk, bygninger | 376.501 | 377.831 |
| Afskrivning på varevogn | 20.440 | 20.440 |
| | <u>1.102.261</u> | <u>1.043.814</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 5 Miljø og analyser | | |
| Vandanalyse, boringer | 9.662 | 10.670 |
| Vandanalyse, ledningsnet | 17.748 | 14.713 |
| Vandanalyse, vandværk | 3.488 | 4.106 |
| Forbrugsafgifter | 790 | 646 |
| | <u>31.688</u> | <u>30.135</u> |
| 6 Personale | | |
| Løn | 241.925 | 237.249 |
| Personaleomkostninger | 2.736 | 4.339 |
| | <u>244.661</u> | <u>241.588</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 7 Vandtårn | | |
| Vedligeholdelse | 0 | 6.240 |
| Forsikring bygning | 0 | 2.345 |
| Elkøb vandtårnet | 0 | 1.994 |
| | <u>0</u> | <u>10.579</u> |
| 8 Ledningsnet | | |
| Vedligeholdelse | 275.469 | 83.407 |
| Målervedligeholdelse | 10.960 | 1.487 |
| Løn | 124.419 | 122.014 |
| Personaleomkostninger | 1.407 | 2.231 |
| Autodrift | 2.647 | 4.392 |
| Værktøj m.v. | 2.388 | 6.905 |
| Ulempe erstatninger | 2.632 | 4.505 |
| Afskrivninger, distributionsanlæg | 803.804 | 884.519 |
| Afskrivning på varevogn | 10.512 | 10.512 |
| | <u>1.234.238</u> | <u>1.119.972</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 9 Administrationsomkostninger | | |
| Løn | 324.871 | 318.592 |
| Kontorassistance | 83.068 | 76.641 |
| Bestyrelsesmøder | 12.863 | 14.113 |
| Forsikringer, bestyrelsen | 3.521 | 3.454 |
| Personaleomkostninger | 3.673 | 5.826 |
| Annoncer | 1.039 | 797 |
| Porto | 1.063 | 1.161 |
| Omkostninger, løn | 1.588 | 1.588 |
| Bankgebyr | 3.288 | 2.279 |
| Kontorartikler | 1.003 | 1.175 |
| Telefonudgifter | 15.282 | 13.001 |
| Kontingenter | 15.374 | 14.872 |
| Faglitteratur | 1.920 | 1.885 |
| It-udgifter | 22.042 | 34.217 |
| PBS-udgifter | 22.847 | 20.941 |
| Advokatomkostninger | 8.260 | 5.000 |
| Revision af regnskab, anslået | 32.100 | 52.850 |
| Honorar, budget | 8.900 | 8.600 |
| Revisorerklæringer, vandsektorloven | 11.300 | 11.016 |
| Rådgivning, vandsektorloven | 35.300 | 22.530 |
| Husleje | 64.992 | 64.992 |
| Forsyningssekretariatet | 6.203 | 3.521 |
| Generalforsamling | 3.006 | 4.342 |
| Afskrivning it | 3.846 | 8.476 |
| Ej hævede beløb, flyttere | 911 | -104 |
| Autodrift | 6.911 | 18.477 |
| Afskrivning på varevogn | 27.448 | 27.448 |
| Tilbageførsel af tidligere hensatte omkostninger | -21.420 | 0 |
| | <u>701.199</u> | <u>737.690</u> |
| 10 Andre indtægter | | |
| Årsaflysninger af vandmålere | 32.271 | 24.707 |
| Gevinst ved salg af anlægsaktiv | 0 | 30.000 |
| Rykkergebyrer | 11.800 | 9.600 |
| Flyttegebyr | 8.385 | 5.720 |
| Åbne gebyr | 400 | 0 |
| Lukke gebyr | 400 | 0 |
| Vandtårn | 0 | 5.235 |
| | <u>53.256</u> | <u>75.262</u> |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------|------------------|
| 11 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter | 811 | 1.121 |
| Renteindtægter, SKAT | <u>0</u> | <u>87.617</u> |
| | <u>811</u> | <u>88.738</u> |
| | | |
| 12 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger på lån | -248.264 | -251.469 |
| Renteomkostninger, SKAT | <u>5</u> | <u>-5</u> |
| | <u>-248.259</u> | <u>-251.474</u> |
| | | |
| 13 Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skat - skattesag | 0 | 5.255.518 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>151.943</u> |
| | <u>0</u> | <u>5.407.461</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Produktions- anlæg | Distributions- anlæg | Andre anlæg og drifts- materiel | Total |
|---|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 21.230.937 | 36.886.696 | 392.704 | 58.510.337 |
| Tilgang | 367.152 | 252.299 | 0 | 619.451 |
| Kostpris 31. december 2019 | 21.598.089 | 37.138.995 | 392.704 | 59.129.788 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2019 | 2.714.083 | 7.434.921 | 191.311 | 10.340.315 |
| Afskrivninger | 642.454 | 803.804 | 55.393 | 1.501.651 |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2019 | 3.356.537 | 8.238.725 | 246.704 | 11.841.966 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 18.241.552 | 28.900.270 | 146.000 | 47.287.822 |

| kr. | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| Afskrivninger | | |
| Produktion | | |
| Boringer, afskrivninger | 265.953 | 270.565 |
| Bygninger, afskrivninger | 376.501 | 377.831 |
| Totale afskrivninger, vandværk og boringer | 642.454 | 648.396 |
| Distribution | | |
| Distributionsanlæg, afskrivninger | 803.804 | 884.521 |
| Totale afskrivninger, distributionsanlæg | 803.804 | 884.521 |
| It-anlæg m.v. | | |
| It-anlæg, afskrivninger | 3.846 | 8.476 |
| Totale afskrivninger, it-anlæg | 3.846 | 8.476 |
| Autodrift, varevogn | | |
| Varevogn, afskrivninger | 51.547 | 58.400 |
| Totale afskrivninger, varevogn | 51.547 | 58.400 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 31/12 2019 | Langfristet andel | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| Overdækning | 862.795 | 0 | 862.795 | 0 |
| KommuneKredit | 19.080.761 | 18.665.154 | 415.607 | 16.931.019 |
| Feriepenge til indefrysning | 18.511 | 18.511 | 0 | 0 |
| | <u>19.962.067</u> | <u>18.683.665</u> | <u>1.278.402</u> | <u>16.931.019</u> |

| kr. | 2019 | 2018 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 16 Skyldig moms | | |
| Moms primo | 306.098 | 272.823 |
| Udgående moms | 1.563.229 | 1.058.515 |
| Indgående moms | -774.737 | -357.842 |
| Elafgift | -183.867 | -175.763 |
| Afregnet moms | -658.827 | -491.634 |
| | <u>251.896</u> | <u>306.099</u> |

17 Skyldige skatter m.v.

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Skyldige feriepenge | 54.223 | 61.572 |
| Skyldig ATP | 852 | 852 |
| Skyldig A-skat | 11.459 | 12.348 |
| Skyldigt AM-bidrag | 2.923 | 3.250 |
| | <u>69.457</u> | <u>78.022</u> |

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualposter

Brædstrup Vandværk a.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

Eventualaktiver

Brædstrup Vandværk a.m.b.a. har et udskudt skatteaktiv på 2,5 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

