



Them Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 33 92 80 17

Årsrapport

2018

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	2
Påtegninger	3
Bestyrelsens underskrifter	3
Regnskabsførers underskrift	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	7
Virksomhedsoplysninger	7
Beretning	8
Årsregnskab 1.1. – 31.12.2018	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Bestyrelsens underskrifter

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Them Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 27.2.2019

Bestyrelse:



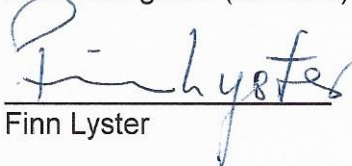
Bent Hollegaard (formand)



Martin Olesen



Martin Haunstrup



Finn Lyster



Torben Christensen



Henrik Petersen

Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af min bogføring for 2018. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som de foregående år. Som udgangspunkt for regnskabspraksis er anvendt Danske Vandværker, DV's standardopstilling for årsrapport.

Them, den 27.2.2019



Gunner Bruun (regnskabsfører)

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Them Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Them Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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

Vi henleder opmærksomheden på noten 1 i årsregnskabet, hvor konsekvenserne af højesteretsdom af 8. november 2018 vedrørende vandforsyningsselskabers 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.

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 tilside-sættelse 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Århus, den 27. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden:	Them Vandværk A.m.b.a. Rustrupvej 30, Rustrup 8600 Silkeborg
	Telefon: 23 24 10 30 Hjemmeside: www.themvand.dk E-mail: post@themvand.dk
	CVR.nr.: 33 92 80 17 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1.1. - 31.12.
Bestyrelse:	Bent Hollegaard (formand) Martin Olesen Martin Haunstrup Finn Lyster Torben Christensen Henrik Petersen
Driftsleder: Regnskabsfører:	Renè Birk Gunner Bruun
Revision:	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 DK-8000 Aarhus C
Bankforbindelse:	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Them Vandværks væsentlige aktivitet

Them Vandværks aktivitet er produktion og distribution af rent drikkevand til forbrugerne til Them Vandværks forsyningsområde.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

I 2018 har de væsentligste investeringer været:

- Ekstra trykpumpe på Smedebakken
- Udskiftning af ledning i Smedebakken og Naturstien
- Ny ringledning til Tømmerby Vandværk
- Prøvesager omkring skattemæssige indgangsværdier er afgjort

Højesteret afsagde 8. november 2018 dom i to prøvesager omkring de skattemæssige indgangsværdier. Dommen faldt ud til fordel for vandsektoren. Det betyder, at det forventes, at Them Vandværk A.m.b.a. nu også vinder den klage der er indgivet over SKATs fastsættelse af indgangsværdier. I regnskabet er der derfor afsat skat, med udgangspunkt i de indgangsværdier der tidligere blev underkendt af SKAT. Det betyder samtidig, at den skat der er betalt de seneste år, er optaget i regnskabet som et tilgodehavende. Samtidig er der afsat udskudt skat. Begge dele har affødt både en overdækning og en underdækning, da alle skattemæssige betalinger skal påvirke taksten for vand i forhold til forbrugerne.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør 179 tkr., før indregning af overdækning og skat, mod budgetteret underskud 34 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hovedregnskabstal i tkr.	2018*	2017*	2016*	2015*	2014	2013
Produktionsomkostninger	1.438	1.424	1.493	1.517	1.267	1.265
Distributionsomkostninger	595	633	533	564	745	641
Administrationsomkostninger	514	514	471	427	378	386
Årets resultat	179	341	248	76	145	74

*Årets resultat i 2018, 2017, 2016 og 2015 er opgjort før årets regulering af over-/underdækning.

Vandværkets ledningstab anses ligeledes for tilfredsstillende.

At ledningstabet var negativt i 2014, skyldtes primært ændringen fra selvaflæsning til fjernaflæsning af målerne, som nu sker pr. 31.12 kl. 24,00 for alle målere, hvor aflæsningerne i 2013 skete i løbet af december måned, således at den fakturerede mængde i 2014 dækker lidt mere end året 2014.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Faktureret forbrug i m3	251.238	240.525	230.406	211.680	217.147	206.986
Udpumpet mængde i m3	257.527	242.980	232.704	214.198	209.201	211.313
Ledningstab målt i %	2,4	1,0	1,0	1,2	-3,8	2,0

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg fra regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 2017. Som udgangspunkt for denne regnskabspraksis er anvendt Danske Vandværker, DV's standardopstilling for årsrapport.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt reglerne i vandsektorloven, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes i forhold til overholdelse af udmeldt prisloft/økonomisk ramme. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, malere, målerudskiftning, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10 %
Boringer	30 år	0 %
Inventar og installationer	25 år	0 %
Overvågnings og registreringssystemer	10 år	0 %
Servicevogn	10 år	0 %
Målere	12 år	0 %
Ledningsnet	75 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider udgøres af indestående i banken.

Egenkapital

Egenkapitalen udgør akkumuleret overført resultat.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Hvile-i-sig-selv princippet

Skyldig overdækning eller tilgodehavende underdækning afsættes i balancen. Underdækning i forbindelse med udskudt skat afsættes som en opkrævningsret, da beløbet senere kan opkræves ved forbrugerne, men først når beløbet skal betales.

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Resultatopgørelse

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Nettoomsætning	2,9	3.036.160	2.277.883
Produktionsomkostninger	3	<u>-1.438.437</u>	<u>-1.424.373</u>
Bruttoresultat		1.597.723	853.510
Distributionsomkostninger	4	-595.339	-633.497
Administrationsomkostninger	5	<u>-513.663</u>	<u>-514.000</u>
Resultat af primær drift		488.721	-293.987
Andre driftsindtægter/-omkostninger	6	<u>523.825</u>	<u>235.363</u>
Resultat før finansielle poster		1.012.546	-58.624
Finansielle poster	7	<u>-3.188</u>	<u>-687</u>
Årets resultat før skat		1.009.358	-59.311
Skat af årets resultat	8	<u>-896.357</u>	<u>-144.002</u>
Årets resultat		113.001	-203.313

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Balance

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	10		
Grunde og bygninger		3.556.196	3.692.291
Inventar og installationer		3.592.249	3.793.594
Ledningsnet		17.680.353	17.991.307
Anlægsaktiver i alt		24.828.799	25.477.192
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		99.341	126.272
Varebeholdninger		99.341	126.272
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skat		140.050	0
Opkrævningsret vedrørende udskudt skat	11	1.083.771	0
Tilgodehavender for vand		144.382	239.132
Tilgodehavender for salg af arbejde		685.856	121.618
Tilgodehavender		2.054.059	360.750
Likvide beholdninger		2.520.170	2.112.143
Omsætningsaktiver i alt		4.673.570	2.599.166
AKTIVER I ALT		29.502.369	28.076.358

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Balance

	Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital	12	<u>26.200.114</u>	<u>26.087.113</u>
Egenkapital i alt		26.200.114	26.087.113
Hensættelser			
Udskudt skat		<u>1.083.771</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		1.083.771	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbrugere, årsafregninger		187.230	116.721
Overdækning	13	1.220.310	966.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.207	38.894
Anden gæld	14	<u>727.737</u>	<u>866.914</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.218.484</u>	<u>1.989.245</u>
PASSIVER I ALT		<u>29.502.369</u>	<u>28.076.358</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er som følge af overgangen til regulering efter vandsektorloven blevet skattepligtig. Som skattemæssige indgangsværdier er anvendt nedskrevne genanskaffelsesværdier i henhold til det regulatoriske pris- og levetidskatalog. SKAT kan være af en anden opfattelse i forhold til indgangsværdierne, hvorfor der har verseret sager herom ved domstolene. Den 8. november 2018 afgjorde Højesteret de to prøvesager som danner grundlag for alle vandselskabers skattesager. Denne afgørelse faldt ud til vandselskabernes fordel. Da Them Vandværk A.m.b.a.'s skattesag endnu ikke er endelig afklaret, knytter der sig stadig en usikkerhed omkring præsentation af skat i regnskabet. Der er i regnskabet indregnet et tilgodehavende over for SKAT på 140.050 kr. hvilket svarer til den skat der er afregnet for tidligere indkomstår med anvendelse af lavere indgangsværdier. I beløbet er ikke indregnet renter og eventuel godtgørelse som selskabet forventer at modtage, men som endnu ikke kendes. Beløbet skal tilbagebetales til forbrugerne og er derfor samtidig afsat som en overdækning.

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
2 Nettoomsætning			
Fast bidrag forbrugere		842.208	836.040
Faste målerafgifter		114.211	113.162
Faste bidrag		956.419	949.202
Kubikmeterafgift, afregnet		1.139.146	1.219.300
Kubikmeterafgift, vandværker		100.018	89.730
Variable bidrag		1.239.164	1.309.030
Byggevand		10.400	3.200
Andre driftsindtægter		10.400	3.200
Tilslutningsbidrag	9	0	561.200
Årets over-/underdækning		830.177	-544.749
Nettoomsætning		3.036.160	2.277.883
3 Produktionsomkostninger			
Boringer, vedligeholdelse		0	16.078
Bygninger, vedligeholdelse		27.108	5.910
Inventar og installationer, vedligeholdelse		22.947	50.227
El		162.114	153.052
Ejendomsskatter		7.290	6.971
Forsikring produktionsanlæg		11.848	11.659
Rådgivning		7.705	0
Automobil drift		16.195	15.276
Filtermasse		43.298	32.480
Andre udgifter ved produktionen		12.811	1.595
Forurenings undersøgelser m.v.		8.199	16.981

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Note 3 fortsat		
Projektering, nyt kildefelt	97.646	52.221
Afskrivninger	386.210	384.143
Boringer, bygninger m.v. i alt	803.370	746.593
Vandanalyser og boringskontrol	43.180	28.959
Vandafledningsafgift og renovation	11.208	1.611
Miljø og analyser i alt	54.388	30.570
Løn m.v. driftspersonale	528.879	522.695
Vagtordning	51.800	124.514
Produktionsomkostninger i alt	1.438.437	1.424.373
4 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	56.944	99.111
Afskrivninger	538.394	534.386
Distributionsomkostninger	595.339	633.497
5 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	72.000	85.000
Møder, forsikringer m.v. bestyrelse	33.235	22.074
Løn og andre personaleomkostninger	142.940	146.269
Forsikringer	6.968	9.165
Kursus personale	0	990
Porto	40	800
Bankgebyr	1.379	2.177
Kontorartikler	16.410	2.646
Telefon	13.391	9.070
Internet og hjemmeside	7.600	6.870
Kontingenter DV m.v.	14.817	9.252
Abonnement / licensafgift	2.381	1.785
EDB udgifter	639	639
Løn administration	1.879	2.108
PBS udgifter	18.681	18.269
Abonnement ledningsregistreringssystem	9.091	8.712
Abonnement NAV	34.660	33.580
Abonnement Tethys	3.800	3.800
Abonnement Kamstrup	8.718	8.658
Revision af regnskab	62.500	79.100
Gebyr Forsyningssekretariatet	3.120	3.137

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Note 5 fortsat		
Forbrugerinformation	0	878
Generalforsamling	925	1.132
Tab på debitorer	0	0
Leje af lokaler, maskiner m.v.	55.596	54.996
Afskrivninger EDB, kontorinventar	2.891	2.891
Administrationsomkostninger i alt	<u>513.663</u>	<u>514.000</u>
6 Andre indtægter og omkostninger		
Rykkergebyrer	5.600	5.700
Flyttegebyr	8.900	9.083
Salg af måleraflæsninger	12.826	12.781
Salg af arbejde	496.779	215.453
Eget arbejde, nye anlæg	0	10.846
Andre indtægter	<u>524.104</u>	<u>253.863</u>
Andre udgifter		
Nyt driftsselskab med Virklund	280	18.500
Andre udgifter	<u>280</u>	<u>18.500</u>
Andre indtægter og udgifter i alt	<u>523.825</u>	<u>235.363</u>
7 Finansielle poster		
Renteudgifter bank	-3.188	-687
Finansielle poster i alt	<u>-3.188</u>	<u>-687</u>
8 Skat af årets resultat		
Betalt skat i året	-7.507	0
Regulering af skat tidligere år	54.871	-144.002
Tilgodehavende vedr. tidligere år	140.050	0
Regulering af udskudt skat	-1.083.771	0
Skat i alt	<u>-896.357</u>	<u>-144.002</u>
9 Tilslutningsafgift		
Tilslutningsafgift modtaget i året	0	561.200
Tilslutningsafgift i alt	<u>0</u>	<u>561.200</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2018

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1.1.2018	4.346.668	5.014.153	20.971.752
Tilgang 2018	0	51.661	227.441
Afgang til kostpris	0	0	0
Kostpris 31.12.2018	4.346.668	5.065.814	21.199.192
Afskrivninger 1.1.2018	654.377	1.220.559	2.980.445
Afskrivninger i 2018	136.095	253.006	538.394
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger 31.12.2018	790.472	1.473.565	3.518.839
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	3.556.196	3.592.249	17.680.353

11 Opkrævningsret

Beløbet forventes ikke opkrævet i løbet af det kommende år

2018	2017
kr.	kr.

12 Egenkapital

Egenkapital 1.1.2018	26.087.113	26.290.426
Årets resultat	113.001	-203.313
Egenkapital	26.200.114	26.087.113

Egenkapitalen er i henhold til lovgivningen bunden og kan ikke udloddes til andelshaverne.

13 Overdækning

Af den samlede overdækning på 1.220.310 kr. forventes 274.651 kr. at være indregnet i priserne for 2019, det resterende beløb indregnes ført i perioden 2020-2024.

14 Anden gæld

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	42.906	38.916
Skyldig vandafgift til staten	499.671	501.307
Skyldig moms og elafgift	42.043	234.392
Indbetalt depositum	75.000	25.000
Feriepengeforpligtelse	68.117	67.299
Anden gæld i alt	727.737	866.914