



Them Vandværk A.m.b.a.

CVR.nr. 33 92 80 17

Årsrapport

2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	2
Påtegninger	3
Bestyrelsens underskrifter	3
Regnskabsførers underskrift	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1.1. – 31.12.2019	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Påtegninger

Bestyrelsens underskrifter

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 27.2.2020

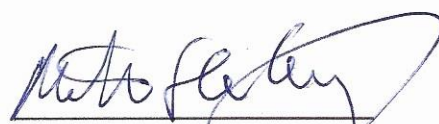
Bestyrelse:



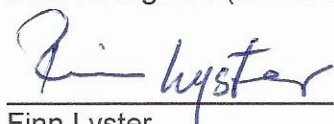
Bent Hollegaard (formand)



Martin Olesen



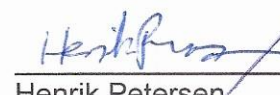
Martin Haunstrup



Finn Lyster



Torben Christensen

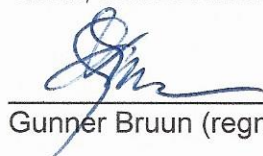


Henrik Petersen

Regnskabsførers underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet af undertegnede på baggrund af min bogføring for 2019. 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 27.2.2020



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 2019, 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 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". 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 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 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 2020

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 2019 har de væsentligste investeringer været:

- Nye flowmålere på skyllevand
- Nyt SRO anlæg
- Færdigt tilslutning af ringledning til Tømmerby Vandværk
- Thvilum GPS udstyr

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. Da klagen endnu ikke er håndteret ved SKAT, er der stadig et udestående og en usikkerhed forbundet med den endelige afregning med SKAT.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på 326 tkr., før indregning af overdækning og skat, mod budgetteret underskud 307 tkr.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Hovedregnskabstal i tkr.	2019*	2018*	2017*	2016*	2015*	2014
Produktionsomkostninger	1.819	1.438	1.424	1.493	1.517	1.267
Distributionsomkostninger	582	595	633	533	564	745
Administrationsomkostninger	480	514	514	471	427	378
Årets resultat	-326	179	341	248	76	145

*Årets resultat i 2019, -18, -17, -16 og 2015 er opgjort før årets regulering af over-/underdækning.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Faktureret forbrug i m3	230.123	251.238	240.525	230.406	211.680	217.147
Udpumpet mængde i m3	232.299	257.527	242.980	232.704	214.198	209.201
Ledningstab målt i %	0,9	2,4	1,0	1,0	1,2	-3,8

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.

Forventninger til det kommende år

Med generalforsamlingens godkendelse ønsker Them Vandværk a.m.b.a. at søge om at udtræde af vandsektorloven og den regulering der følger heraf. Dette er blevet muligt i forbindelse med en lovændring af vandsektorloven. Hvis ansøgningen godkendes af forsyningssekretariatet, vil det betyde at 2020 bliver vandværkets sidste år under vandsektorloven. Fra 1. januar 2021 vil vandværket gå tilbage og alene være omfattet af vandforsyningsloven, hvilket også var den lovgivning Them Vandværk a.m.b.a. var omfattet af i perioden før 2015. Det vil sige at vandværket vil slippe for en række administrative krav herunder også de administrative omkostninger der er forbundet med at være skattepligtige. Det forventes at vandværket kommer ud af 2020 med et mindre underskud ligesom i 2019.

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019 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 2018. 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, målere, 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal 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 aconto skatter.

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.

Anden gæld – langfristet

Der er for 2019 afsat gæld i forhold til den ny ferielov. Under anden gæld afsættes det beløb som forventes at blive indefrosset i forbindelse med overgangen til ny ferielovgivning, og som er optjent i 2019.

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. - 31.12.2019

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	2	2.314.455	3.036.160
Produktionsomkostninger	3	<u>-1.813.929</u>	<u>-1.438.437</u>
Bruttoresultat		500.525	1.597.723
Distributionsomkostninger	4	-582.290	-595.339
Administrationsomkostninger	5	<u>-484.634</u>	<u>-513.663</u>
Resultat af primær drift		-566.399	488.721
Andre driftsindtægter/-omkostninger	6	<u>175.357</u>	<u>523.825</u>
Resultat før finansielle poster		-391.041	1.012.546
Finansielle poster	7	<u>-6.092</u>	<u>-3.188</u>
Årets resultat før skat		-397.134	1.009.358
Skat af årets resultat	8	<u>70.972</u>	<u>-896.357</u>
Årets resultat		-326.162	113.001

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Balance

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	9		
Grunde og bygninger		3.420.102	3.556.196
Inventar og installationer		3.592.239	3.592.249
Ledningsnet		<u>17.162.004</u>	<u>17.680.353</u>
Anlægsaktiver i alt		24.174.345	24.828.799
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>80.044</u>	<u>99.341</u>
Varebeholdninger		80.044	99.341
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skat		140.050	140.050
Opkrævningsret vedrørende udskudt skat	10	1.012.799	1.083.771
Tilgodehavender for vand		62.725	144.382
Tilgodehavender for salg af arbejde		50.223	685.856
Tilgodehavende moms og elafgift		249.112	0
Tilgodehavende vandafgift til Staten		<u>55.054</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		1.569.963	2.054.059
Likvide beholdninger		2.400.683	2.520.170
Omsætningsaktiver i alt		4.050.691	4.673.570
AKTIVER I ALT		<u>28.225.036</u>	<u>29.502.369</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Balance

	Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital	11	<u>25.873.952</u>	<u>26.200.114</u>
Egenkapital i alt		25.873.952	26.200.114
Hensættelser			
Udskudt skat		<u>1.012.799</u>	<u>1.083.771</u>
Hensættelser i alt		1.012.799	1.083.771
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	12	<u>22.679</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		22.679	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til forbrugere, årsafregninger		201.390	187.230
Overdækning	13	931.344	1.220.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.496	83.207
Anden gæld	14	<u>147.375</u>	<u>727.737</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.315.606	2.218.484
Gældsforpligtelser i alt		1.338.285	2.218.484
PASSIVER I ALT		28.225.036	29.502.369

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

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.

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
2 Nettoomsætning			
Fast bidrag forbrugere		853.128	842.208
Faste målerafgifter		115.249	114.211
Faste bidrag		968.377	956.419
Kubikmeterafgift, afregnet		1.070.399	1.139.146
Kubikmeterafgift, vandværker		52.085	100.018
Variable bidrag		1.122.484	1.239.164
Byggevand		5.600	10.400
Andre driftsindtægter		5.600	10.400
Tilslutningsbidrag		0	0
Årets over-/underdækning		217.994	830.177
Nettoomsætning		2.314.455	3.036.160
3 Produktionsomkostninger			
Boringer, vedligeholdelse		132.487	0
Bygninger, vedligeholdelse		1.232	27.108
Inventar og installationer, vedligeholdelse		32.862	22.947
EDB udgifter		3.100	0
El		123.974	162.114
Ejendomsskatter		7.564	7.290
Forsikring produktionsanlæg		13.701	11.848
Rådgivning		0	7.705
Automobil drift		11.638	16.195
Filtermasse		43.520	43.298
Andre udgifter ved produktionen		9.590	12.811
Forurenings undersøgelser m.v.		14.351	8.199
Projektering, byggeri Smedebakken		61.868	0

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Note 3 fortsat		
Projektering, nyt kildefelt	234.712	97.646
Afskrivninger	408.972	386.210
Boringer, bygninger m.v. i alt	1.107.630	803.370
Vandanalyser og boringskontrol	56.216	43.180
Vandafledningsafgift og renovation	1.640	11.208
Miljø og analyser i alt	57.856	54.388
Løn m.v. driftspersonale	596.643	528.879
Vagtordning	51.800	51.800
Produktionsomkostninger i alt	1.813.929	1.438.437
4 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	43.400	56.944
Afskrivninger	538.890	538.394
Distributionsomkostninger	582.290	595.339
5 Administrationsomkostninger		
Honorar til formand	72.000	72.000
Møder, forsikringer m.v. bestyrelse	26.323	33.235
Løn og andre personaleomkostninger	134.240	142.940
Forsikringer	8.125	6.968
Kursus personale	500	0
Porto	1.011	40
Bankgebyr	2.161	1.379
Kontorartikler	7.046	16.410
Telefon	9.846	13.391
Internet og hjemmeside	8.514	7.600
SRO-netværksforbindelse	583	0
Kontingenter DV m.v.	10.727	14.817
Abonnement / licensafgift	1.820	2.381
EDB udgifter	639	639
Løn administration	2.068	1.879
PBS udgifter	19.338	18.681
Abonnement ledningsregistreringssystem	18.613	9.091
Abonnement NAV	35.299	34.660
Abonnement Tethys	3.800	3.800
Abonnement Kamstrup	8.820	8.718
Revision af regnskab	43.900	62.500

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Note 5 fortsat		
Gebyr Forsyningssekretariatet	5.225	5.225
Repræsentation	359	0
Generalforsamling	1.114	925
Tab på debitorer	0	0
Leje af lokaler, maskiner m.v.	56.028	55.596
Afskrivninger EDB, kontorinventar	6.536	2.891
Administrationsomkostninger i alt	<u>484.634</u>	<u>513.663</u>
6 Andre indtægter og omkostninger		
Rykkergebyrer	5.200	5.600
Flyttegebyr	8.700	8.900
Salg af måler aflæsninger	13.204	12.826
Salg af arbejde	179.143	496.779
Eget arbejde, nye anlæg	0	0
Andre indtægter	<u>206.247</u>	<u>524.104</u>
Andre udgifter		
Nyt driftsselskab med Virklund	30.890	280
Andre udgifter	<u>30.890</u>	<u>280</u>
Andre indtægter og udgifter i alt	<u>175.357</u>	<u>523.825</u>
7 Finansielle poster		
Renteudgifter bank	-6.092	-3.188
Finansielle poster i alt	<u>-6.092</u>	<u>-3.188</u>
8 Skat af årets resultat		
Betalt skat i året	0	-7.507
Regulering af skat tidligere år	0	54.871
Tilgodehavende vedr. tidligere år	0	140.050
Regulering af udskudt skat	70.972	-1.083.771
Skat i alt	<u>70.972</u>	<u>-896.357</u>

Årsregnskab 1.1. - 31.12.2019

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1.1.2019	4.346.668	5.065.814	21.199.192
Tilgang 2019	0	279.403	20.541
Afgang til kostpris	0	0	0
Kostpris 31.12.2019	4.346.668	5.345.217	21.219.734
Afskrivninger 1.1.2019	790.472	1.473.565	3.518.839
Afskrivninger i 2019	136.095	279.413	538.890
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger 31.12.2019	926.566	1.752.978	4.057.729
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	3.420.102	3.592.239	17.162.004

10 Opkrævningsret

Beløbet forventes ikke opkrævet i løbet af det kommende år

	2019	2018
	kr.	kr.
2019	26.200.114	26.087.113
Årets resultat	-326.162	113.001
Egenkapital	25.873.952	26.200.114

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

12 Langfristet gæld

Den langfristede gæld består af skyldige feriepenge, der er optjent i 2019 og som led i den nye ferielov skal indefrysnes i 2021. Der er dermed ikke noget af beløbet, der forfalder efter 5 år, da det hele skal indbetales i 2021

13 Overdækning

Af den samlede overdækning på 931.344 kr. forventes 208.040 kr. at være indregnet i priserne for 2020, det resterende beløb indregnes først i perioden efter 2020.

14 Anden gæld

Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	40.885	42.906
Skyldig vandafgift til staten	0	499.671
Skyldig moms og elafgift	0	42.043
Indbetalt depositum	35.000	75.000
Feriepengeforpligtelse	71.490	68.117
Anden gæld i alt	147.375	727.737