

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Biskop Svanes Vej 16

3460 Birkerød

CVR 29470049

Årsregnskab 2018

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning – Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Selskabsoplysninger	
Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt og godkendt årsregnskabet for 2018 for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 19. februar 2019

Ledelse

Jens Ejnar Kristensen

Bestyrelse

Henrik Mottlau

Erik Arvin

Peter Jørgensen

Bent Ravnsborg

Sten Troelstrup

Således vedtaget på generalforsamlingen, den 21. marts 2019

Dirigent:

Revideret

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Claus Falk-Larsen

Tove Bonde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 valgt at medtage det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2018. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet for 2018 som beskrevet i note 1, er påvirket af en indregning af regulering af udskudt og aktuel skat, som følge af en regulering af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver (POLKA-værdier).

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. Fejlinformation 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser

kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

København, den 19. februar 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lisa Svensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32776

Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Formålsparagraf

Vedtægternes § 2

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og regulativ at forsyne ejendomme inden for anlæggets naturlige forsyningsområde med tilstrækkeligt og kvalitetsmæssigt tilfredsstillende vand, så vidt muligt produceret bæredygtigt.

Andelsselskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Biskop Svanes Vej 16

3460 Birkerød

Telefon:	45 81 10 23
Hjemmeside:	www.biv.dk
E-mail:	biv@biv.dk
CVR-nr.:	29 47 00 49
Stiftet:	1905
Hjemsted:	Birkerød (Rudersdal Kommune)
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Henrik Mottlau, formand

Sten Troelstrup, næstformand

Peter Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Erik Arvin, bestyrelsesmedlem

Bent Ravnsborg, bestyrelsesmedlem

Ledelse

Jens Ejnar Kristensen

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Claus Falk-Larsen

Tove Bonde

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

Dato: **Torsdag d. 21. marts 2019 kl. 19:00**

Sted: **Birkerød Administrationscenter, Store sal, 3460 Birkerød**

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Der er ved regnskabsaflæggelsen foretaget en ændring i skøn for tidligere år vedrørende udskudt skatteforpligtelse. Der er i 2018 indregnet en regulering af udskudt skatteforpligtelse på 17.674 t.kr. Effekten på årets resultat og egenkapital er positiv med 17.674 t.kr.

Den samlede effekt af ændringen i skøn er derfor 17.674 t.kr. på årets resultat og egenkapital.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Primære indtægter (nettoomsætning)

Primære indtægter omfatter hovedsageligt årets salg af vand som er forbrug efter måler. I årets nettoomsætning indgår periodiseret vandsalg.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv-princippet. En eventuel over- eller underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter produktionsomkostninger m.v., herunder reparation og vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til administrationen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge til vandforsyningsens ansatte. Herfra er fratrukket beløb for timer, der er anvendt i forbindelse med anlæg og lækagesøgning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitutter, provision og rykkergebyrer m.v.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af alle væsentlige poster.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver er pr. 1. januar 2010 opskrevet til værdier i henhold til pris og levetidskatalog godkendt af Forsyningssekretariatet.

Anskaffelser efter 01.01.2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg og fællesfunktionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. Der er ikke indregnet renter i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper, som er gældende principper i henhold til pris og levetidskatalog.

Produktion

➤ Bygninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Vandtårn	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, SRO + udstyr	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, konstruktion	30 år svarende til 3,33 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, elanlæg	20 år svarende til 5 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, pumper	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, instr. og SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Sikring på boringer	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Råvandsledninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.

Distribution

➤ Forsyningsledninger – PE, eternit	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Forsyningsledninger - støbejern	100 år svarende til 1 % p.a.
➤ Stikledninger og ventiler	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Pumpestationer, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Pumpestationer, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Pumpestationer, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Driftsmateriel og inventar	5-10 år svarende til 10-20 % p.a.
➤ Vandmålere	8 år svarende til 12,5 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, mek./el	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.

Fællesfunktion

➤ Køretøjer	5 år svarende til 20 % p.a.
➤ Inventar	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Edb	3 år svarende til 33,33 % p.a.

Der afskrives ikke på grunde.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver

omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger (reservedele o.l.) måles efter kostpris, opgjort som vægtet gennemsnitspris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavende hos vandaftagere

Tilgodehavende hos vandaftagere omfatter det ultimo regnskabsår opgjorte tilgodehavende, men endnu ikke opkrævede beløb.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som forpligtelse med en værdi svarende til det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Udgangspunktet for opgørelsen er forskellen mellem årets indtægter i forhold til årets udmeldte indtægtsramme, samt tidligere års overdækninger opgjort i henhold til tidligere regler om prisloftsregulering til indregning i efterfølgende års indtægtsrammer. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for året 2018

Noter	2018 kr.	Budget t.kr. Ej revideret	2017 t.kr.
2 Primære indtægter (nettoomsætning)	5.406.264	10.247	9.589
7 Andre driftsindtægter	519.363	547	515
3 Direkte driftsomkostninger	-1.822.881	-2.065	-2.067
5 Administrationsomkostninger	-1.006.243	-995	-1.051
Bruttoresultat	3.096.503	7.734	6.986
4 Personalemkostninger	-3.196.817	-3.209	-3.009
6 Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-4.905.793	-4.693	-4.407
7 Andre driftsomkostninger	-10.193	-21	-19
Driftsresultat	-5.016.300	-189	-449
Renteindtægter	21.712	12	9
Renteudgifter og provision mv.	-35.847	-30	-35
Resultat fra ordinær aktivitet før skat	-5.030.435	-207	-475
Årets resultat før skat	-5.030.435	-207	-475
8 Skat af årets resultat	18.144.772	0	-6
Årets resultat	13.114.337	-207	-481
Resultatdisponering:			
Overført underskud akkumuleret	-3.347.711		
Regulering af anskaffelsessummer	16.462.049		
	<u>13.114.338</u>		

Balance pr. 31. december 2018

		Aktiver	
Noter		2018 kr.	2017 t.kr.
9	Grunde og bygninger	4.704.360	4.925
10	Produktionsanlæg	16.690.455	13.020
11	Distributionsanlæg	99.509.977	99.189
12	Fællesfunktionsanlæg	137.043	462
	Anlæg under udførelse	31.667	498
	Anlægsaktiver	121.073.502	118.094
	Beholdning af råvarer og hjælpematerialer	654.907	892
	Varebeholdning	654.907	892
	Tilgodehavender	393.724	4.995
13	Tilgodehavende selskabsskat	1.698.584	0
	Andre tilgodehavender	454.345	500
	Periodeafgrænsningsposter	299.649	154
	Tilgodehavender	2.846.302	5.649
	Likvide beholdninger	7.069.869	4.342
	Omsætningsaktiver	10.571.078	10.883
	Aktiver	131.644.580	128.977
		Passiver	
Noter		2018 kr.	2017 t.kr.
	Egenkapital 1. januar 2010	32.842.570	32.842
	Indskud fra andelshavere, akkumuleret	927.144	764
	Regulering anskaffelsessummer efter udskudt skat	97.971.690	81.510
	Overført af årets resultat, akkumuleret	-7.936.777	-4.589
	Egenkapital	123.804.627	110.527
14	Hensættelser til udskudt skat	0	16.462
	Hensættelser	0	16.462
	Leverandørgæld	744.290	1.086
13	Skyldig skat	0	48
	Gæld til forbrugere, over-/ underdækning	5.348.174	255
	Anden gæld	766.039	599
	Periodeafgrænsningsposter	981.450	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.839.953	1.988
	Gældsforpligtelser	7.869.953	1.988
	Passiver	131.644.580	128.977

Noter

1. Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret ultimo 2018 givet de pågældende vandselskaber medhold i, at de kan anvende de regulatoriske værdier (POLKA-værdier) som grundlag for fastsættelse af de skattemæssige afskrivningsgrundlag i forbindelse med indtræden af skattepligt.

Indregning af udskudt skat i 2017 skete på baggrund af, at Østre Landsret i to prøvesager primo 2018 gav Skattestyrelsen medhold i, at deres fastsættelse af de skattemæssige værdier skulle lægges til grund ved opgørelsen af de pågældende selskabers skattepligtige indkomst. Skattestyrelsens værdiansættelse var baseret på en tilnærmet DCF model, som førte til en væsentlig lavere værdi.

Selskabet har som følge af afgørelsen i Højesteret og med en forventning om indholdet af et kommende styresignal fra Skattestyrelsen i årsregnskabet for 2018, korrigeret grundlaget for indregning af den udskudte skat, således at denne i 2018 er baseret på skattemæssige værdier opgjort på baggrund af den reguleringsmæssige åbningsbalance (POLKA-værdier).

Dette har betydet, at den udskudte skat primo 2018 er reguleret med 17.674 t.kr. Reguleringen er indregnet i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat". Forventet tilgodehavende selskabsskat betalt tidligere år er indregnet som tilgodehavende skat med 1.683 t.kr. Årets resultat er således påvirket med 19.357 t.kr.

	2018	Budget	2017
	Kr.	t.kr. ej revideret	t.kr.
2 – Primære indtægter			
Vandbidrag	10.283.201	10.080	9.622
Forsynings- og stikledningsbidrag	91.330	87	117
Øvrige primære indtægter	124.500	80	105
Nettoomsætning før over-/underdækning	10.499.031	10.247	9.844
*Årets over-/ underdækning	-5.092.767	0	-255
Nettoomsætning	5.406.264	10.247	9.589

*Opgørelsesprincip af reguleringsmæssig over-/underdækning

Andelsselskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig"-princip og indtægtsrammeregulering i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter vandsektorloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter vandsektorlovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Saldo for reguleringsmæssig over-/underdækning udgør pr. 31/12 2018 en gæld på 5.348 t.kr og årets bevægelse udgør 5.093 t.kr.

Årets bevægelser kan specificeres således:

	t.kr.
Indtægter fra variable takster	10.283
Indtægter fra vandafgifter	10.532
Indtægter fra tilslutningsbidrag	255
Indtægter fra gebyrer	125
Øvrige indtægter	519
Finansielle indtægter	<u>22</u>
	21.736
Udmeldt indtægtsramme	<u>-16.796</u>
	4.940
Regulering primo	<u>153</u>
	<u>5.093</u>

	2018	Budget t.kr. Ej revideret	2017 t.kr.
3 – Direkte driftsomkostninger			
Elforbrug	430.746	410	379
Vandanalyser	128.034	95	81
Lækagesøgning	81.801	200	127
Reparation ledninger	329.900	230	277
Reparation tekniske anlæg	249.850	380	305
Reparation grunde og bygninger	30.425	130	64
Drift biler og anden materiel	187.902	205	235
Værktøj/beklædning/småanskaffelser	93.096	85	98
Kvalitetsledelse/DDS/Beredskabsplan	95.682	200	280
Øvrige driftsomkostninger	195.445	130	221
	<u>1.822.881</u>	<u>2.065</u>	<u>2.067</u>
4 – Personalemkostninger			
Løn/feriepenge+forpligtelse/pension	4.286.928	4.205	4.124
Bestyrelseshonorarer	136.000	144	132
Anvendt løn anlægsinvesteringer	-1.227.564	-1.100	-1.109
Anvendt løn lækagesøgning og øvrig drift	-68.952	-120	-214
Øvrige lønomkostninger	70.405	80	76
	<u>3.196.817</u>	<u>3.209</u>	<u>3.009</u>

5 – Administrationsomkostninger	2018	Budget t.kr. ej revideret	2017
Kontorartikler/tryksager/annoncer	29.614	40	21
Gebyrer/aflæsninger/porto	118.498	129	116
Vand/varme/rengøring/renovation	103.671	115	103
Grundskyld	40.330	41	40
IT-omkostninger	46.333	70	60
Konsulentbistand/advokat/revision	183.110	120	185
Forsikringer/abonnementer	146.773	175	176
Kurser/personaleudgifter m.v.	119.949	75	72
Møder/rejser/repræsentation	20.963	20	14
Danske Vandværker/Forsyningssekretariat	63.385	68	59
Tab på debitorer	704	0	12
Faglige/sociale arrangementer, bestyrelse og personale	37.166	40	37
Øvrige administrationsomkostninger	95.747	102	156
	1.006.243	995	1.051

6 – Afskrivninger	2018 kr.	Budget t.kr. ej revideret	2017 t.kr.
Bygninger	221.004	221	221
Produktionsanlæg	792.825	737	651
Distributionsanlæg	2.275.945	1.992	2.239
Fællesfunktionsanlæg	443.400	443	411
Avance, salg af anlægsaktiver	0	0	-28
Tab, afgang anlægsaktiver	1.172.619	1.300	913
	4.905.793	4.693	4.407

7 – Sekundær drift			
Antenneleje	209.775	206	203
Vederlag for opkrævning af vandafledning	192.821	190	190
Øvrige sekundære indtægter	116.767	151	122
Sekundære udgifter	-10.193	-21	-18
	509.170	526	497

8 – Årets skat			
Beregnet selskabsskat	0	0	160
Regulering vedrørende tidligere år	-1.682.723	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-16.462.049	0	-154
	-18.144.772	0	6

9 – Grunde og bygninger

	Grunde Højbjergstien	Grunde Biskop Svanes Vej	Bygninger Biskop Svanes Vej	Bygninger Vandtårn	2018 I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	242.900	932.400	4.039.506	1.432.010	6.646.816
Tilgang	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	242.900	932.400	4.039.506	1.432.010	6.646.816
Afskrivning 1. januar	0	0	1.030.770	690.682	1.721.452
Årets afskrivning	0	0	132.734	88.270	221.004
Afskrivning 31. december akkum.	0	0	1.163.504	778.952	1.942.456
Bogført værdi 31. december	242.900	932.400	2.876.002	653.058	4.704.360

10 – Produktionsanlæg

	Boringer og Råvandsstationer	Råvands- ledninger	Teknisk anlæg	2018 I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	2.707.488	6.743.878	8.195.917	17.647.283
Tilgang	0	0	4.463.226	4.463.226
Anskaffelsessum 31. december	2.707.488	6.743.878	12.659.143	22.110.509
Afskrivning 1. januar	1.170.378	1.008.219	2.448.632	4.627.229
Årets afskrivning	134.590	129.299	528.936	792.825
Afskrivning 31. december akkum.	1.304.968	1.137.518	2.977.568	5.420.054
Bogført værdi 31. december	1.402.520	5.606.360	9.681.575	16.690.455

11 – Distributionsanlæg

	Forsyningsled.				2018
	stikled. og ventiler	Pumpe- stationer	Distrikts- målerbrønde	Afregnings- målere	I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	111.438.760	861.230	1.590.232	2.885.128	116.775.350
Afgang	-1.384.482	0	0	-141.318	-1.525.800
Tilgang	3.370.273	0	0	399.456	3.769.730
Anskaffelsessum 31. december	113.424.551	861.230	1.590.232	3.143.267	119.019.280
Afskrivning 1. januar	14.744.295	141.886	560.910	2.139.448	17.586.539
Afgang	-218.438	0	0	-134.743	-353.181
Årets afskrivning	1.992.734	23.310	51.976	207.925	2.275.945
Afskrivning 31. december akkum.	16.518.591	165.196	612.886	2.212.630	19.509.303
Bogført værdi 31. december	96.905.960	696.034	977.346	930.637	99.509.977

12 – Fællesfunktionsanlæg

				2018
	Driftsmateriel	Inventar	Edb	I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	1.837.459	86.938	463.189	2.387.586
Tilgang	56.808	0	61.991	118.799
Anskaffelsessum 31. december	1.894.267	86.938	525.180	2.506.385
Afskrivning 1. januar	1.469.201	58.356	398.385	1.925.942
Årets afskrivning	327.637	8.694	107.069	443.400
Afskrivning 31. december akkum.	1.796.838	67.050	505.454	2.369.342
Bogført værdi 31. december	97.429	19.888	19.726	137.043

13 – Selskabsskat	2018 Kr.	2017 t.kr.
Skyldig selskabsskat 1. januar	47.909	-156
Ændring vedrørende tidligere år	-1.682.584	0
Årets beregnede selskabsskat	0	160
Årets betalte selskabsskat vedrørende tidligere år	-47.909	156
Årets betalte selskabsskat vedrørende 2018	-16.000	-112
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat 31. december	-1.698.584	48

14 – Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	16.462.049	16.616
Årets regulering af udskudt skat	-16.462.049	-154
	0	16.462

Udskudt skat er reguleret med 17.674 t.kr. primo 2018 som følge af ændret opgørelse af skattemæssigt afskrivningsgrundlag jævnfør omtalen under usædvanlige forhold i note 1.

Der er pr. 31.12.2018 et skatteaktiv på 2,2 mio. kr. som ikke er optaget i årsregnskabet.