



Tlf: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**EGÅ VANDVÆRK A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**2018**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. marts 2019**

---

**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
Interne revisorers påtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	7
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-20

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Egå Vandværk a.m.b.a. Egå Havvej 3 8250 Egå  CVR-nr.: 17 85 38 13 Hjemsted: Egå Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Simonsen, formand Jesper Mertz Andersen Henning Sørensen Knud Østrup Edvard Stensgaard Karlsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Generalforsamlings- valgte revisorer</b>	Vagn Grosen Andersen  Knud Aage Eriksen

## LEDELSES PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Egå Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 27. marts 2019

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Henrik Simonsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Jesper Mertz Andersen

\_\_\_\_\_  
Henning Sørensen

\_\_\_\_\_  
Knud Østrup

\_\_\_\_\_  
Edvard Stensgaard Karlsen

## INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Vi har stikprøvevis gennemgået Egå Vandværk a.m.b.a.'s bogholderi og bilag for regnskabsåret 2018 og har intet fundet at bemærke.

Egå, den 12. marts 2019

Vagn Grosen Andersen  
Intern revisor

Knud Aage Eriksen  
Intern revisor

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

*Til andelshaverne i Egå Vandværk a.m.b.a.*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Egå 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 vedrørende regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 14, som beskriver de usikkerheder, der er forbundet med indregning og måling af tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år samt det opgjorte skatteaktiv oplyst i noten "Eventualposter". Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor



## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at forsyne forbrugere inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige produktionspris samt at varetage andelshavernes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Højesteret har ved domme af 8. november 2018 underkendt SKATs praksis for den skattemæssige værdiansættelse af vandværkers anlægsaktiver ved overgang til skattepligt pr. 1. januar 2010.

De endelige retningslinjer for værdiansættelse er endnu ikke meldt ud fra skattemyndighedernes side, men bestyrelsen forventer, at afskrivningsgrundlaget forhøjes så meget, at vandværket vil få den betalte skat på ca. 900 t.DKK for årene 2010 - 2017 tilbage som følge af den forestående genoptagelse af skatteansættelsen for de pågældende indkomstår. Ledelsen har derfor valgt at indtægtsføre et beløb på ca. 900 t.DKK, og at optage beløbet som et aktiv under tilgodehavender.

Det forventes endvidere, at afskrivningsgrundlaget vil blive forhøjet så meget, at den pr. 31. december 2017 afsatte udskudte skat kan elimineres og eventuelle driftsoverskud i de kommende år kan udlignes ved merafskrivninger og udnyttelse af skattemæssige underskud. Derfor er den udskudte skat på 1,55 mio. DKK pr. 31. december 2017 indtægtsført. Da tidspunktet for udnyttelse af skattemæssige underskud og udnyttelse af merafskrivninger er ukendt, indregnes der ikke noget skatteaktiv i balancen. Får vandværket fuldt medhold kan det udskudte skatteaktive have en værdi på op mod 4,1 mio. DKK.

Den indregnede tilgodehavende selskabsskat på 900 t.DKK vedrørende tidligere år er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets skattesag ikke er endelig afklaret, ligesom retningslinjerne fra skattemyndighederne ikke er offentliggjort. Opgørelsen af den tilgodehavende selskabsskat er derfor baseret på ledelsens forventninger til de kommende retningslinjer. Ligeledes er indtægten i resultatopgørelsen under skat af årets resultat forbundet med samme usikkerhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2018 har Vandværket fortsat arbejdet med løbende renovering af ledningsnettet med henblik på at holde vandspildet på et lavt niveau. Der er i 2018 afholdt 1,5 mio. DKK i investeringer i ledningsnettet, hvilket er lidt højere end for de tidligere år.

Årets resultat før skat udgør 153 t.DKK mod på 231 t.DKK i 2017.

Årets resultat efter skat udgør 2.527 t.DKK mod 178 t.DKK i 2017. Stigningen i resultatet kan henføres til indtægtsførelse af skatter, jf. omtalen ovenfor under "Usikkerhed ved indregning og måling".

Den forventede tilbagebetaling af skat på ca. 900 t.DKK, skal tilbagebetales til forbrugerne. Forventelig ved reduktion af den fremtidige vandpris.

Som led i sikring af vandkvaliteten opdaterer vi løbende prøvetagningen for nye pesticider. De foretagne testresultaterne har ikke viste spor af pesticider.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Den forventede udvikling

For det kommende år budgetteres der med et mindre overskud.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Egå Vandværk a.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af regler for regnskabsklasse B og C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underdækning, og at over- eller underdækningen skal tilbagebetales henholdsvis kan opkræves hos kunderne ved indregning i de efterfølgende år.

For meget opkrævede beløb skal som udgangspunkt medføre en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er ikke indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

**Direkte produktionsomkostninger**

Direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat**

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**

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlag 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
Bygninger.....	33 1/3 år
Ledningsnet.....	25 år
Indvindingsanlæg.....	5-20 år
Teknisk udstyr og kontorinventar.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer medtages under finansielle anlægsaktiver til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Kapitalindskud

I forbindelse med Egå Vandværks omdannelse til et a.m.b.a., har andelshaverne indbetalt et indskud til værket. Nye andelshavere i selskabet betaler ligeledes et indskud.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	<b>3.351.900</b>	<b>3.184</b>
Direkte produktionsomkostninger.....	2	-1.152.228	-1.027
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>2.199.672</b>	<b>2.157</b>
Administrationsomkostninger.....	3	-750.916	-707
Afskrivninger.....	4	-1.248.501	-1.191
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....		<b>200.255</b>	<b>259</b>
Andre finansielle indtægter.....	5	1.971	2
Andre finansielle omkostninger.....	6	-48.798	-30
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>153.428</b>	<b>231</b>
Skat af årets resultat.....	7	2.374.413	-53
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>2.527.841</b>	<b>178</b>
<b>OVERSKUDSDISPONERING</b>			
Overføres til overført resultat.....		2.527.841	178
<b>DISPONERET I ALT</b> .....		<b>2.527.841</b>	<b>178</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Grunde og bygninger.....		524.824	555
Indvindingsanlæg.....		3.819.850	4.093
Ledningsnet.....		10.353.737	9.644
Teknisk udstyr og kontorinventar.....		464.980	62
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>15.163.391</b>	<b>14.354</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>15.163.391</b>	<b>14.354</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		64.949	65
<b>Beholdninger.....</b>		<b>64.949</b>	<b>65</b>
Tilgodehavender hos forbrugere.....		65.244	149
Tilgodehavende selskabsskat.....		900.200	88
Andre tilgodehavender.....	9	206.678	261
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.172.122</b>	<b>498</b>
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>34.893</b>	<b>58</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>10</b>	<b>574.924</b>	<b>1.859</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.846.888</b>	<b>2.480</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>17.010.279</b>	<b>16.834</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Kapitalindsud andelshavere.....		5.090.565	5.064
Overført resultat.....		10.531.105	8.003
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>11</b>	<b>15.621.670</b>	<b>13.067</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	1.554
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>1.554</b>
Kreditinstitutter.....		833.200	989
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>12</b>	<b>833.200</b>	<b>989</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....		155.500	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		134.208	274
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere.....		37.381	643
Anden gæld.....	13	228.320	153
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>555.409</b>	<b>1.224</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.388.609</b>	<b>2.213</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>17.010.279</b>	<b>16.834</b>
Usikkerhed om skatteforhold	14		
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter	17		

## NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Salg af vand.....	1.533.156	1.111	
Faste afgifter.....	1.251.066	1.221	
Tilslutningsafgift.....	287.040	622	
Indgået for udført arbejde.....	181.607	161	
Administrationshonorar.....	34.793	34	
Efterbetalingsgebyr.....	37.838	12	
Flyttegebyr m.v.....	26.400	23	
Overdækning.....	0	0	
	<b>3.351.900</b>	<b>3.184</b>	
 <b>Direkte produktionsomkostninger</b>			 <b>2</b>
Køb af vand/fast afgift.....	5.365	5	
Alarm.....	12.457	6	
Småanskaffelser.....	28.072	49	
Ejendomsskat.....	9.411	9	
El, vand og varme.....	70.590	59	
Reparationer på bygninger og maskiner.....	47.224	72	
Vedligeholdelse, veje og haver.....	12.287	14	
Service EDB.....	44.435	42	
Forsikringer.....	15.159	16	
Kontingent.....	23.261	18	
Telefon.....	22.853	22	
Arbejdstøj.....	1.967	1	
Ledningsregistrering.....	536	3	
Kursus.....	0	10	
Pejling og vandanalyse.....	35.772	36	
Drift, varevogn.....	62.240	65	
Vandplanudvalg.....	126.630	121	
Lønninger.....	316.241	134	
Reparation, ledningsnet.....	283.977	261	
Reparation, indvind.anlæg.....	33.751	84	
	<b>1.152.228</b>	<b>1.027</b>	



## NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>3</b>
Kontorartikler.....	11.530	10	
Ledningsregistrering.....	0	0	
Prisloft/vandsektorloven.....	2.946	3	
Mindre nyanskaffelser.....	2.480	0	
Telefon.....	11.785	12	
Lønninger.....	393.402	381	
AER bidrag mv. ....	6.523	6	
Honorar og gager til bestyrelse.....	139.650	122	
Revisor.....	51.500	64	
Service EDB.....	23.143	24	
Assurance.....	3.109	4	
Generalforsamlinger og møder.....	22.100	3	
Kontigenter.....	750	1	
Mødeudgifter.....	3.250	2	
Repræsentation og gaver.....	242	0	
Diverse.....	2	0	
Kurser.....	4.520	0	
Rengøring.....	32.530	32	
Porto og gebyrer.....	4.827	5	
Personaleudgifter.....	4.789	7	
EDB-Behandling (PTG).....	31.838	31	
	<b>750.916</b>	<b>707</b>	
<b>Afskrivninger</b>			<b>4</b>
Indvindingsanlæg.....	337.931	339	
Ledningsnet.....	824.622	762	
Grunde og bygninger.....	52.979	53	
Varebil.....	30.493	10	
Teknisk udstyr og inventar.....	49.476	27	
Fortjeneste ved salg.....	-47.000	0	
	<b>1.248.501</b>	<b>1.191</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>5</b>
Aktieudbytte.....	1.971	2	
	<b>1.971</b>	<b>2</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>6</b>
Renteudgift RD.....	15.750	18	
Andre finansielle omkostninger.....	10.017	9	
Rentetillæg SKAT.....	0	3	
Kursregulering værdipapirer.....	23.031	0	
	<b>48.798</b>	<b>30</b>	

## NOTER

			2018 kr.	2017 tkr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>					
Tilgodehavende skat vedr. tidligere år.....			-820.288	0	7
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....			0	90	
Regulering af udskudt skat.....			-1.554.125	-37	
			<b>-2.374.413</b>	<b>53</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>					
					8
	Grunde og bygninger	Indvindingsanlæg	Ledningsnet	Teknisk udstyr og kontorinventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	2.112.297	11.427.973	20.699.086	862.094	
Tilgang.....	22.516	64.862	1.533.998	483.168	
Afgang.....	0	0	0	-235.000	
Kostpris 31. december 2018.....	<b>2.134.813</b>	<b>11.492.835</b>	<b>22.233.084</b>	<b>1.110.262</b>	
<b>Kostpris i alt</b>	<b>2.134.813</b>	<b>11.492.835</b>	<b>22.233.084</b>	<b>1.110.262</b>	
Afskrivninger 1. januar 2018.....	1.557.010	7.335.054	11.054.725	800.313	
Årets afskrivninger .....	52.979	337.931	824.622	79.969	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0	-235.000	
<b>Afskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>1.609.989</b>	<b>7.672.985</b>	<b>11.879.347</b>	<b>645.282</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>524.824</b>	<b>3.819.850</b>	<b>10.353.737</b>	<b>464.980</b>	
			2018 kr.	2017 tkr.	
<b>Andre tilgodehavender</b>					
Moms.....			206.678	261	9
			<b>206.678</b>	<b>261</b>	
 <b>Likvider</b>					
Danske Bank, 133241.....			569.805	1.856	10
Danske Bank, 272665.....			5.120	4	
			<b>574.925</b>	<b>1.860</b>	

## NOTER

				Note
<b>Egenkapital</b>				<b>11</b>
		Kapital indskud	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	5.064.285		8.003.264	13.067.549
Forslag til årets resultatdisponering.....			2.527.841	2.527.841
Årets kapitalindskud.....	26.280			26.280
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>5.090.565</b>		<b>10.531.105</b>	<b>15.621.670</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>12</b>
	1/1 2018 gæld i alt	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	988.700	833.200	-155.500	200.793
	<b>988.700</b>	<b>833.200</b>	<b>-155.500</b>	<b>200.793</b>
			2018 kr.	2017 tkr.
<b>Anden gæld</b>				<b>13</b>
Diverse omkostningskreditorer.....			0	0
Miljøafgift.....			70.452	-23
A-skat mv.....			32.087	32
Feriepengeforpligtelse.....			109.281	100
Depositum.....			16.500	44
			<b>228.320</b>	<b>153</b>

**NOTER****Note****Usikkerhed ved indregning og måling**

14

Højesteret har ved domme af 8. november 2018 underkendt SKATs praksis for den skattemæssige værdiansættelse af vandværkers anlægsaktiver ved overgang til skattepligt pr. 1. januar 2010.

De endelige retningslinjer for værdiansættelse er endnu ikke meldt ud fra skattemyndighedernes side, men bestyrelsen forventer, at afskrivningsgrundlaget forhøjes så meget, at vandværket vil få den betalte skat på ca. 900 t.DKK for årene 2010 - 2017 tilbage som følge af den forestående genoptagelse af skatteansættelsen for de pågældende indkomstår. Ledelsen har derfor valgt at indtægtsføre et beløb på ca. 900 t.DKK, og at optage beløbet som et aktiv under tilgodehavender.

Det forventes endvidere, at afskrivningsgrundlaget vil blive forhøjet så meget, at den pr. 31. december 2017 afsatte udskudte skat kan elimineres og eventuelle driftsoverskud i de kommende år kan udlignes ved merafskrivninger og udnyttelse af skattemæssige underskud. Derfor er den udskudte skat på 1,55 mio. DKK pr. 31. december 2017 indtægtsført. Da tidspunktet for udnyttelse af skattemæssige underskud og udnyttelse af merafskrivninger er ukendt, indregnes der ikke noget skatteaktiv i balancen. Får vandværket fuldt medhold kan det udskudte skatteaktive have en værdi på op mod 4,1 mio. DKK.

Den indregnede tilgodehavende selskabsskat på 900 t.DKK vedrørende tidligere år er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets skattesag ikke er endelig afklaret, ligesom retningslinjerne fra skattemyndighederne ikke er offentliggjort. Opgørelsen af den tilgodehavende selskabsskat er derfor baseret på ledelsens forventninger til de kommende retningslinjer. Ligeledes er indtægten i resultatopgørelsen under skat af årets resultat forbundet med samme usikkerhed.

**Eventualposter mv.**

15

**Eventualaktiver**

Selskabet har pr. balancedagen et udskudt skatteaktiv på 4.138 tkr.

Selskabet er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, og tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet, hvorfor værdiansættelse af skatteaktivet er forbundet med en usikkerhed jf. hertil noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling". Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i årsregnskabet

**NOTER**

	<b>Note</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>16</b>
Til sikkerhed for gælden til realkreditinstitutter er der givet pant i ejendommene Egå Havvej 3 og Sastrupvej 401.	
<b>Nærtstående parter</b>	<b>17</b>
Der er ikke personer eller andre, der kan betragtes som nærtstående parter udover selskabets bestyrelse.	