

## **Sydfalster Vandværk A.m.b.a**

Kobbelsøvej 13, 4874 Gedser  
CVR-nr. 10 58 90 45

### **Årsrapport for 2018**

## Indholdsfortegnelse

|                                            |         |
|--------------------------------------------|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v.                | 3       |
| Ledelsespåtegning                          | 4       |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7   |
| Ledelsesberetning                          | 8 - 9   |
| Resultatopgørelse                          | 10      |
| Balance                                    | 11 - 12 |
| Noter                                      | 13 - 24 |

---

**Virksomheden**

---

Sydfalster Vandværk A.m.b.a  
Kobbelsøvej 13  
4874 Gedser  
Telefon: 54 17 98 70  
Hjemsted: Guldborgsund  
CVR-nr.: 10 58 90 45  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Ledelse**

---

Jan Hass Nielsen

---

**Bestyrelse**

---

Morten Henriksen  
Ronnie Wolter  
Jacob Falk Rasmussen  
Mette Rasmussen  
Michael Eskerod

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Sydfalster Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 13. februar 2019

**Ledelsen**

Jan Hass Nielsen

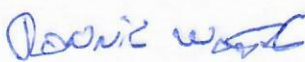


**Bestyrelsen**

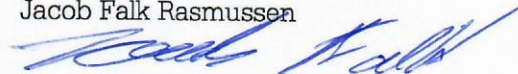
Morten Henriksen  
Formand



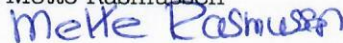
Ronnie Wolter



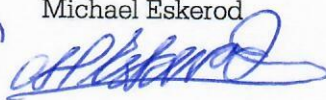
Jacob Falk Rasmussen



Mette Rasmussen



Michael Eskerod





## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til ejeren i Sydfalster Vandværk A.m.b.a**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 13. februar 2019

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne21424

**Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktiviteter består i lighed med tidligere år af at forsyne området Gedesby, Gedser, Skelby og fra 2016 også Stavreby med vand.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultatførte overdækning for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -184 mod t.DKK 59 for tiden 01.01.17 - 31.12.17.

| Beløb i DKK                 | Regnskab 2018                   |                                                |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|
|                             | Hvile i sig selv<br>2018 t.DKK: | uden<br>indregning af<br>over/underdæk<br>ning |
| Nettoomsætning              | 2.406                           | 2.590                                          |
| Årets resultat              | 0                               | -184                                           |
| Øvrige indtægter            | 5                               | 5                                              |
| I alt                       | 2.411                           | 2.411                                          |
| Andre variable omkostninger | -667                            | -667                                           |
| Kapacitetsomkostninger      | -373                            | -373                                           |
| Personaleomkostninger       | -922                            | -922                                           |
| Afskrivninger               | 0                               | -630                                           |
| I alt                       | -1.962                          | -2.592                                         |
| Resultat før renter         | 449                             | -181                                           |
| Nettorenteudgifter          | -3                              | -3                                             |
| Årets investeringer         | -1.025                          | 0                                              |
| Årets resultat              | -579                            | -184                                           |

Som det fremgår ovenfor er der afskrivninger på ialt t DKK. 630, men der er investeringer på t. DKK 1.025. Der er således investeret t. DKK. 395 mere i ledningsnettet end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Årets resultat 'hvile i sig selv' kan forklares med, at der er opkrævet t. DKK. 2.406 ved forbrugeren, mens der har været omkostninger og investeringer for ialt t.DKK. 2.984. Der er således brugt t. DKK 578 mere end der er opkrævet.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.



**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

| Note |                                                                                         | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2    | <b>Nettoomsætning</b>                                                                   | <b>2.590.085</b> | <b>2.257.956</b> |
| 3    | Andre driftsindtægter                                                                   | 5.000            | 132.034          |
|      | <b>Indtægter i alt</b>                                                                  | <b>2.595.085</b> | <b>2.389.990</b> |
| 4    | Andre variable omkostninger                                                             | -666.908         | -620.539         |
| 5    | Bilomkostninger                                                                         | -27.515          | -24.838          |
| 6    | Lokaleomkostninger                                                                      | -17.462          | -18.377          |
| 7    | Administrationsomkostninger                                                             | -328.278         | -222.131         |
| 8    | Personaleomkostninger                                                                   | -921.948         | -893.885         |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                                                                | <b>632.974</b>   | <b>610.220</b>   |
| 9    | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver                       | -629.811         | -609.308         |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                                                  | <b>3.163</b>     | <b>912</b>       |
| 10   | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 2.222            | 4.224            |
| 11   | Finansielle omkostninger                                                                | -5.385           | -5.136           |
|      | <b>Finansielle poster i alt</b>                                                         | <b>-3.163</b>    | <b>-912</b>      |
|      | <b>Årets resultat</b>                                                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Forslag til resultatdisponering

|                                                                             |          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Regulering af over/underdækning vedrørende anlæg indregnet i nettoomsætning | 629.811  | 420.308  |
| Regulering af øvrig over/undersækning indregnet i nettoomsætning            | -445.898 | -478.985 |
| Overført resultat (- underskud + overskud)                                  | -183.913 | 58.677   |
| <b>I alt</b>                                                                | <b>0</b> | <b>0</b> |



**Balance****AKTIVER**

| Note |                                             | 31.12.18<br>DKK   | 31.12.17<br>DKK   |
|------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|      | Grunde og bygninger                         | 1.008.000         | 1.032.000         |
|      | Produktionsanlæg og maskiner                | 20.867.231        | 20.325.682        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 722.863           | 845.092           |
| 12   | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>22.598.094</b> | <b>22.202.774</b> |
|      | Obligationer                                | 56.297            | 79.333            |
|      | Andre tilgodehavender                       | 175.000           | 200.000           |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>231.297</b>    | <b>279.333</b>    |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>22.829.391</b> | <b>22.482.107</b> |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 130.148           | 243.796           |
| 13   | Andre tilgodehavender                       | 72.571            | 137.231           |
|      | Periodeafgrænsningsposter                   | 517               | 912               |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>203.236</b>    | <b>381.939</b>    |
|      | Indestående i kreditinstitutter             | 1.856.937         | 2.052.059         |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b>1.856.937</b>  | <b>2.052.059</b>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>2.060.173</b>  | <b>2.433.998</b>  |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>24.889.564</b> | <b>24.916.105</b> |

**PASSIVER**

| Note |                                              | 31.12.18<br>DKK   | 31.12.17<br>DKK   |
|------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 15   | Øvrig overdækning                            | 266.824           | 1.096.055         |
| 14   | Overdækning vedrørende anlægssum             | 21.968.094        | 21.592.776        |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>22.234.918</b> | <b>22.688.831</b> |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 118.314           | 30.000            |
|      | Kort del af årets over/underdækning          | 2.080.000         | 1.810.000         |
| 16   | Anden gæld                                   | 456.332           | 387.274           |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>2.654.646</b>  | <b>2.227.274</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>24.889.564</b> | <b>24.916.105</b> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>24.889.564</b> | <b>24.916.105</b> |

**1. Særlige poster**

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster:                                 | Indregnet i resultatopgørelsen<br>under: | 2018        | 2017        |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Gevinst ved salg af materielle<br>anlægsaktiver | Andre driftsindtægter                    | 0           | 126.934     |
|                                                 |                                          | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |

**2. Nettoomsætning**

|                                                  |           |           |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Vandafgift                                       | 2.111.757 | 2.185.283 |
| Gebyrer m.m.                                     | 157.725   | 131.350   |
| Tilslutningsbidrag                               | 136.690   | 0         |
| Regulering af over/underdækning vedrørende anlæg | 629.811   | 420.308   |
| Regulering af øvrig over/underdækning            | -445.898  | -478.985  |
| I alt                                            | 2.590.085 | 2.257.956 |

**3. Andre driftsindtægter**

|                                              |       |         |
|----------------------------------------------|-------|---------|
| Lejeindtægter mv.                            | 5.000 | 5.100   |
| Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | 0     | 126.934 |
| I alt                                        | 5.000 | 132.034 |



|                                                  | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>4. Andre variable omkostninger</b>            |             |             |
| Vedligeholdelse ledningsnet                      | 142.570     | 155.958     |
| Vedligeholdelse anlæg                            | 88.526      | 123.326     |
| Værktøj og hjælpemateriale                       | 47.834      | 33.369      |
| Elektricitet                                     | 80.051      | 92.665      |
| Reparation af maskiner                           | 8.599       | 1.223       |
| Teknisk Bistand                                  | 17.001      | 45.568      |
| Vandanalyse                                      | 30.200      | 19.303      |
| Diesel værket m.m.                               | 0           | 5.927       |
| Erstatninger                                     | 0           | 2.718       |
| Vandmålere                                       | 90          | 10.855      |
| Rengøring mv.                                    | 5.573       | 10.974      |
| Ler-indberetninger samt ledningsplaner/tegninger | 182.496     | 58.546      |
| Vandspild afgift 1.510 m3                        | 9.615       | 59.509      |
| Digitalt udstyr                                  | 46.279      | 0           |
| Øvrige udgifter                                  | 8.074       | 598         |
| I alt                                            | 666.908     | 620.539     |

**5. Bilomkostninger**

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| Brændstof                     | 9.902  | 7.079  |
| Forsikring og vægtafgift      | 12.990 | 15.334 |
| Reparation og vedligeholdelse | 4.623  | 2.425  |
| I alt                         | 27.515 | 24.838 |

**6. Lokaleomkostninger**

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| El, vand og gas               | 1.489  | 755    |
| Ejendomsskat                  | 796    | 1.369  |
| Reparation og vedligeholdelse | 13.448 | 14.203 |
| Rengøring                     | 1.729  | 2.050  |
| I alt                         | 17.462 | 18.377 |

|                                       | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>7. Administrationsomkostninger</b> |             |             |
| Kontorartikler                        | 5.758       | 10.723      |
| It-omkostninger                       | 64.062      | 32.750      |
| Telefon og internet                   | 25.075      | 18.556      |
| Porto og gebyrer                      | 3.513       | 1.895       |
| Revisorhonorar                        | 30.200      | 32.900      |
| Forsikringer                          | 9.290       | 9.548       |
| Faglitteratur og tidsskrifter         | 2.658       | 1.618       |
| Kontingenter                          | 13.639      | 13.924      |
| Bestyrelseshonorar                    | 42.706      | 31.290      |
| Gebyr bank og pbs                     | 22.441      | 22.987      |
| Generalforsamling                     | 2.009       | 2.063       |
| Mødeudgifter                          | 1.619       | 3.059       |
| Bestyrelsesomkostninger               | 54.365      | 17.170      |
| Gaver og blomster                     | 13.043      | 23.648      |
| Afskedsreception driftsleder          | 37.900      | 0           |
| I alt                                 | 328.278     | 222.131     |

**8. Personaleomkostninger**

|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger og gager                       | 904.357 | 778.495 |
| Pensionsbidrag                           | 0       | 66.022  |
| ATP-bidrag                               | 3.408   | 3.450   |
| Arbejdsskadeforsikring                   | 1.093   | 1.705   |
| Andre omkostninger til social sikring    | 1.184   | 1.363   |
| Kursusomkostninger                       | 0       | 25.180  |
| Arbejdstøj                               | 3.047   | 10.841  |
| Øvrige personaleomkostninger             | 8.859   | 6.829   |
| I alt                                    | 921.948 | 893.885 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1       | 1       |

|                                                                             | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>9. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |             |             |
| Afskrivning på bygninger                                                    | 24.000      | 24.000      |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner                                 | 483.581     | 463.078     |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      | 122.230     | 122.230     |
| I alt                                                                       | 629.811     | 609.308     |

**10. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

|                         |       |       |
|-------------------------|-------|-------|
| Renter, tilgodehavender | 64    | 757   |
| Renter, værdipapirer    | 2.158 | 3.467 |
| I alt                   | 2.222 | 4.224 |

**11. Finansielle omkostninger**

|                                                  |       |       |
|--------------------------------------------------|-------|-------|
| Renter, pengeinstitutter                         | 3.371 | 2.704 |
| Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg | 169   | 0     |
| Urealiseret kurstab, værdipapirer                | 1.845 | 2.432 |
| I alt                                            | 5.385 | 5.136 |



**12. Materielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK                                                 | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.18                                       | 1.200.000           | 23.153.933                   | 1.166.311                               |
| Tilgang i året                                              | 0                   | 1.025.129                    | 0                                       |
| Afgang i året                                               | 0                   | -200.000                     | 0                                       |
| Kostpris pr. 31.12.18                                       | 1.200.000           | 23.979.062                   | 1.166.311                               |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18                          | -168.000            | -2.828.250                   | -321.219                                |
| Afskrivninger i året                                        | -24.000             | -483.581                     | -122.229                                |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0                   | 200.000                      | 0                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18                          | -192.000            | -3.111.831                   | -443.448                                |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18                          | 1.008.000           | 20.867.231                   | 722.863                                 |

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 31.12.18<br>DKK | 31.12.17<br>DKK |
|-----------------|-----------------|

**13. Andre tilgodehavender**

|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| Moms  | 72.571 | 137.231 |
| I alt | 72.571 | 137.231 |

|                                                 | 31.12.18<br>DKK | 31.12.17<br>DKK |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>14. Overdækning vedrørende anlægssum</b>     |                 |                 |
| Overdækning vedrørende anlægssum primo          | 22.202.776      | 21.405.880      |
| Driftsførte afskrivninger                       | -629.811        | -420.308        |
| Investeringer                                   | 1.025.129       | 1.217.204       |
| I alt                                           | 22.598.094      | 22.202.776      |
| Kortfristet del af overdækning vedrørende anlæg | -630.000        | -610.000        |
| I alt                                           | 21.968.094      | 21.592.776      |

|                                       | 31.12.18<br>DKK | 31.12.17<br>DKK |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>15. Øvrig overdækning</b>          |                 |                 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder   | 2.296.055       | 3.034.274       |
| Investeringer                         | -1.025.129      | -1.217.204      |
| Årets overdækning                     | 445.898         | 478.985         |
| I alt                                 | 1.716.824       | 2.296.055       |
| Kortfristet del af øvrige overdækning | -1.450.000      | -1.200.000      |
| I alt                                 | 266.824         | 1.096.055       |

#### Overdækninger

Selskabet har i 2016 vurderet og i nødvendig omfang indarbejdet principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Egenkapitalen er således helt overført til overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årdregnskabet.

Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer er placeret under kortfristet gæld

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

**16. Anden gæld**

|                                         |         |         |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| Vandafgift                              | 330.599 | 326.720 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag          | 31.262  | 23.536  |
| ATP og andre sociale ydelser            | 1.443   | 1.651   |
| Feriepenge                              | 27.563  | 0       |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 65.467  | 35.369  |
| Øvrig anden gæld                        | -2      | -2      |
| I alt                                   | 456.332 | 387.274 |



## 17. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabslovens Klasse a med tilvalg af enkelte bestemmelser for højere kasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Saldoen for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomhedne forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investerer i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven,

**17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerene tilsluttes.

Årets over/underdækning af de faktiske foretagne afskrivninger indregnes som regulering af over/underdækning.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.



**17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger                               | 50              | 0                          |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 50              | 0                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-15            | 0                          |

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.



**17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****BALANCE****Materielle anlægsaktiver***Øvrige materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, som virksomheden har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

**17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.