

*Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A.
Gudenåvej 22 B
8850 Bjerringbro*

CVR-nummer: 33 01 53 72

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. Gudenåvej 22 B 8850 Bjerringbro
	E-mail jpvand@bknet.dk
	CVR-nr. 33 01 53 72
	Regnskabsår 1. januar - 31. december
Daglig ledelse	Flemming Tind
Bestyrelse	Anders Møller Steffensen, formand Niels Vestergaard, næstformand Flemming Tind Frank Stenzhorn Martin Sanderhoff Poul Erik Rasmussen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland, Bjerringbro Torvegade 2 8850 Bjerringbro
Revisor	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Storegade 25 8850 Bjerringbro

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 2/4 2019

Bestyrelse



Anders Møller Steffensen
Formand



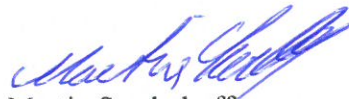
Niels Vestergaard
Næstformand



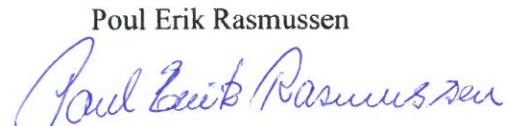
Flemming Tind



Frank Stenzhorn



Martin Sanderhoff



Poul Erik Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet for 2018 som beskrevet i note 1, er påvirket af en indregning af udskudt og aktuel skat, som følge af en regulering af Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A.'s 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 samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

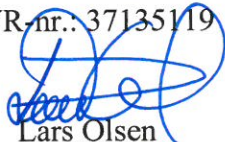
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bjerringbro, den 2/4 2019

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

mne17138

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at etablere og drive kildepladser og hovedanlæg til forsyning af forbrugerne indenfor vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

I to principielle sager har Højesteret den 8. november 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 årsregnskabet 2017 er sket på baggrund af, at Østre Landsret i to prøvesager i januar 2018 gav Skat medhold i, at deres fastsættelse af de skattemæssige værdier skulle ligges til grund ved opgørelsen af de pågældende selskabers skattepligtig indkomst. Skats værdiansættelse var baseret på en tilnærmet DCF-model, som førte til en væsentlig lavere indgangsværdi.

Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. har som følge af afgørelsen og en forventning om indholdet af et kommende Styresignal fra Skat i årsregnskabet 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 pr. 1/1 2010.

Dette har betydet, at den udskudte skat primo 2018 er reguleret med 11.412 t. kr. Reguleringerne er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Skat af årets resultat".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af 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 primo på 11.412 t.kr. Effekten på årets resultat og egenkapital er positiv med 11.412 t.kr.

Der er ikke foretaget andre ændringer af regnskabsmæssige skøn.

Sammenligningstal er ikke tilpasset de ændrede regnskabsmæssige skøn.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Nettoomsætning fra vandsalg, tilslutningsbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Aktiver pr. 1/1 2010 er reguleret til værdi jf. vandsektorloven, da dette er det grundlag, hvormed afskrivningerne kan indregnes i de fremtidige økonomiske ramme.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	75 år	0 %
Produktionsanlæg	25-75 år	0 %
Boringer	30 år	0 %
Ledningsanlæg	50-100 år	0 %
Andre anlæg og inventar	5- 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
2 Nettoomsætning.....	3.892.553	3.819.123
3 Produktionsomkostninger.....	-1.259.029	-1.245.843
BRUTTORESULTAT	2.633.524	2.573.280
4 Distributionsomkostninger.....	-2.004.746	-1.970.805
5 Administrationsomkostninger.....	-722.672	-751.640
DRIFTSRESULTAT	-93.894	-149.165
6 Andre finansielle indtægter.....	23.544	34.297
7 Andre finansielle omkostninger.....	-33.124	-27.403
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-103.474	-142.271
8 Skat af årets resultat.....	12.343.805	24.000
ÅRETS RESULTAT	12.240.331	-118.271
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	12.240.331	-118.271
DISPONERET I ALT	12.240.331	-118.271

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
8 Grunde og bygninger	2.279.089	2.318.763
8 Produktionsanlæg og maskiner.....	8.395.526	8.487.050
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	642.067	644.933
8 Distributionsanlæg.....	47.855.815	47.677.628
Materielle anlægsaktiver.....	59.172.497	59.128.374
ANLÆGSAKTIVER.....	59.172.497	59.128.374
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	58.605
Varebeholdninger	0	58.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.788	40.697
Selskabsskat.....	912.805	0
9 Andre tilgodehavender	312.078	192.560
Udskudt skatteaktiv	800.000	0
Tilgodehavender	2.252.671	233.257
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.935.754	2.938.438
Værdipapirer og kapitalandele	1.935.754	2.938.438
11 Likvide beholdninger	6.282.477	5.257.320
OMSÆTNINGSAKTIVER	10.470.902	8.487.620
AKTIVER.....	69.643.399	67.615.994

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
12 EGENKAPITAL	68.486.451	56.246.120
Hensættelse til udskudt skat	0	10.631.000
13 Andre hensatte forpligtelser.....	725.731	476.366
HENSATTE FORPLIGTELSER	725.731	11.107.366
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	327.569	162.032
15 Anden gæld.....	103.648	100.476
Kortfristede gældsforpligtelser	431.217	262.508
GÆLDSFORPLIGTELSER	431.217	262.508
 PASSIVER	 69.643.399	 67.615.994

- 1 Usædvanlig forhold
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usædvanlige forhold

I to principelle sager har Højesteret den 8. november 2018 givet de pågældende vandselskaber medhold i, at de kan anvende 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 i januar 2018 gav Skat medhold i, at deres fastsættelse af de skattemæssige værdier skulle ligges til grund ved opgørelsen af de pågældende selskabers skattepligtig indkomst. Skats værdi ansættelse var baseret på en tilnærmet DCF-model, som førte til en væsentlig lavere værdi.

Bjerringbro Fællesvandværk A.m.b.A. har, som følge af afgørelsen i Højesteret og med en forventning om indholdet af et kommende Styresignal fra Skat 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 pr. 1/1 2010.

Det har betydet, at den udskudte skat primo 2018 er reguleret med 11.412 t. kr. Reguleringerne er indregnet i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Fast bidrag	2.150.679	2.165.901
Tilslutningsbidrag	72.000	45.050
Forbrug indberetning	92.976	92.344
Leje boring Grundfos.....	25.000	25.000
Målerkontrol	197.471	197.181
Salg af vandure	1.050	1.050
Kubikmeterafgift	1.296.672	1.239.215
Momsfri gebyrer	14.705	15.400
Genåbningsgebyr	5.000	1.500
Flyttegebyr	37.000	36.482
Nettoomsætning i alt.....	<u>3.892.553</u>	<u>3.819.123</u>

NOTER

	2018	2017
3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer.....	161.584	4.793
Vedligeholdelse bygninger.....	150.643	148.384
Vedligeholdelse arealer.....	1.399	71.388
Vedligeholdelse installationer.....	23.757	100.202
Vedligeholdelse inventar.....	5.875	14.445
Anskaffelse inventar.....	20.730	11.813
Ejendomsskatter mv.....	2.278	2.155
Ejerafgift trailer.....	150	140
Forsikring produktionsanlæg.....	4.459	4.343
Køb vand Sahl Vandværk.....	2.527	64.814
Vandanalyser.....	47.848	13.403
Boring kontrol.....	25.111	26.146
Gebyr for grundvandsbeskyttelse.....	1.395	1.359
Stokastisk indvindingsopland.....	0	4.000
Hensættelse skovrejsning.....	249.365	238.366
Løn driftsledelse.....	278.690	263.546
Regl. feriepengeforpligtelse.....	2.260	1.270
Forsikring driftspersonel.....	7.308	6.736
Befordringsgodtgørelse.....	11.767	12.108
Afskrivninger, Bygninger.....	39.674	38.579
Afskrivninger, Boringer.....	222.209	217.853
Produktionsomkostninger i alt.....	1.259.029	1.245.843

NOTER

	2018	2017
4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/nye ledninger	329.688	386.569
Vedligeholdelse vandmålere	15.796	21.730
Udgået gammelt ledningsnet	167.152	100.731
Udgået gammelt inventar m.v.	9.190	0
Køb af målere	0	14.569
Lager vandmåler primo	58.605	63.805
Lager vandmåler ultimo.....	0	-58.605
Køb af pumper	21.652	0
El.....	527.705	534.555
Vedligeholdelse pumper/trykforøgerstation	53.004	53.289
Afgiftsrefusion.....	-347.990	-314.506
Inspektion, overvågning mv.	0	8.485
Øvrige	0	17.205
Afskrivninger, ledningsnet	1.045.809	1.030.005
Afskrivninger, inventar, pumpestationer mv.....	124.135	112.973
Distributionsomkostninger i alt.....	2.004.746	1.970.805

NOTER

	2018	2017
5 Administrationsomkostninger		
Løn administration.....	309.619	297.195
Regl. feriepengeforpligtelse.....	1.610	-4.338
Løn bestyrelsen.....	120.000	113.750
Kapitalpension.....	13.800	13.800
ATP-bidrag.....	4.543	6.815
BST.....	3.452	4.483
Kursusudgifter, bøger og lignende.....	790	2.430
Personaleomkostninger.....	7.241	6.713
Møder/generalforsamling.....	24.537	28.324
Repræsentation.....	900	700
Annoncer.....	1.205	4.107
Webside.....	2.352	0
Husleje.....	0	6.965
Vedligeholdelse.....	0	2.344
Rengøring.....	360	76
Kontorartikler/tryksager.....	0	4.653
Forsyningssekretariatet.....	6.184	6.460
Digitale kort.....	13.269	20.855
IT-udgifter.....	40.002	52.165
Vedligeholdelse inventar.....	640	0
Småanskaffelser.....	11.324	13.900
Telefon.....	20.196	23.463
Porto mv.....	3.159	2.738
Revisorhonorar.....	39.000	41.200
Advokathonorar.....	-4.000	8.400
Forsikringer.....	13.461	14.380
Faglitteratur/tidsskrifter.....	4.663	0
Kontingenter.....	35.696	25.954
Kurser.....	2.300	0
Forbrugerinformation.....	10.370	10.660
PBS-omkostninger.....	35.999	35.824
Tab på varedebitorer, konstateret.....	0	7.624
Administrationsomkostninger i alt.....	722.672	751.640

NOTER

	2018	2017
6 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter Nordea	617	318
Renteindtægter Sparekassen Thy.....	635	0
Renteindtægter Sparekassen Kronjylland.....	3.078	5.021
Renteindtægter obligationer	19.214	28.958
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter i alt.....	23.544	34.297
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter Salling Bank	902	24
Gebyrer mv.	3.939	1.259
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver.....	28.279	26.120
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	4	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	33.124	27.403
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-18.900	-24.000
Regulering af udskudt skat, vedr. vandsagen	-11.412.100	0
Regulering af tidligere års skat, vedr. vandsagen.....	-912.805	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	-12.343.805	-24.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Udskudt skat er reguleret med 11.412 t.kr. primo 2018 som følge af ændret opgørelse af skattemæssigt afskrivningsgrundlag jævnfør omtalen under usædvanlig forhold i note 1.

Regulering vedrørende tidligere år indeholder betalt selskabsskat for 2010, som forventes refunderet, når Skat har godkendt selskabets korrigerede indkomstopgørelser for perioderne 2010 – 2017. Reguleringen vedrører tidligere år indeholder forventet rentegodtgørelse.

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Distributionsanlæg
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	2.551.389	10.051.872	1.411.464	54.395.757
Tilgang i årets løb	0	130.685	132.459	1.391.148
Afgang i årets løb	0	0	-28.796	-183.743
Kostpris 31. december 2018	2.551.389	10.182.557	1.515.127	55.603.162
Af-/nedskrivninger, primo	-232.626	-1.564.822	-766.533	-6.718.129
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	17.608	16.591
Årets af-/nedskrivninger	-39.674	-222.209	-124.135	-1.045.809
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....	-272.300	-1.787.031	-873.060	-7.747.347
Materielle anlægsaktiver i alt.....	2.279.089	8.395.526	642.067	47.855.815
			2018	2017
9 Andre tilgodehavender				
Øvrige			56.319	295
Obligationsrente.....			19.214	28.958
Negativ moms.....			236.545	163.307
Andre tilgodehavender i alt			312.078	192.560
10 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Nykredit Real 2020.....			971.232	983.068
Nykredit Real 2019.....			964.522	979.308
Nykredit Real 2018.....			0	976.062
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....			1.935.754	2.938.438

NOTER

	2018	2017
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, Guldkronekonto	3.102.571	1.704.519
Sparekassen Kronjylland, driftskonto.....	122.059	145.317
Sparekassen Kronjylland, Garantkonto	30.000	30.000
Sparekassen Kronjylland, vandafgiftskonto	44.565	119.496
Sparekassen Kronjylland, Garant højrentekonto	0	1.023.056
Nordea 6885 792 221	1.484.749	1.484.932
Salling Bank 7890 1555157	749.098	750.000
Sparekassen Thy 4331303	749.435	0
Likvide beholdninger i alt.....	6.282.477	5.257.320
12 Egenkapital		
Egenkapital, primo.....	56.246.120	56.364.389
Årets resultat.....	12.240.331	-118.269
Egenkapital i alt	68.486.451	56.246.120
13 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser, primo	476.366	238.000
Årets ændring til andre hensættelser	249.365	238.366
Andre hensatte forpligtelser i alt.....	725.731	476.366
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	163.010	106.550
Advokathonorar	0	8.400
Revisorhonorar	37.000	30.000
Afgift ledningsført vand	127.559	17.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	327.569	162.032

NOTER

	2018	2017
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	1	0
Skyldig A-skat	29.963	29.825
Skyldig ATP	1.136	1.136
Skyldige feriepenge	313	0
Skyldig pension	0	1.150
Skyldigt AM-bidrag.....	6.028	6.028
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....	66.207	62.337
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	103.648	100.476
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		