

Andelsselskabet Galten Vandværk
CVR-nr. 23 44 78 19
Låsbyvej 1
8464 Galten

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. marts 2020

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31.12.2019	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Andelsselskabet Galten Vandværk
Låsbyvej 1
8464 Galten

CVR-nr.: 23447819

Hjemstedskommune: Skanderborg

Bestyrelse

Kim Kusk Mortensen, formand
Kim Frandsen, næstformand
Aage Svinth Nielsen
Michael Østergaard
Klaus Hansen

Driftsleder

Claus Hansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Andelsselskabet Galten Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 25. februar 2020

Driftsleder

Claus Hansen

Bestyrelse

Kim Kusk Mortensen
formand

Kim Frandsen
næstformand

Aage Svinth Nielsen

Michael Østergaard

Klaus Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Galten Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Galten Vandværk for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse 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 2019, som beskrevet i note 1, er påvirket af regulering af udskudt skat, aktuel skat samt gæld til forbrugerne (reguleringsmæssig overdækning), som følge af en regulering af selskabets skattemæssige indgangsværdier på materielle anlægsaktiver.

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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 herudover 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.

Aarhus, den 25. februar 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Søren Lykke
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforbruget i 2019 er faldet med 11,8 %, på trods af at Søballe Vandværk er kommet med. Der er i alt oppumpet 331.444 m³, heraf er der anvendt 6.694 m³ til skyllevand og afregnet 324.750 m³ til forbrugerne. Forskellen på 9,4 % skyldes ledningstab, brud, byggevand og brandhaner.

Der er i årets løb oprettet 61 nye tilslutninger plus de 63, der udgøres af forbrugerne i Søballe. Herudover er der nedlagt 7 tilslutninger, så der pr. 31.12.2019 er 2.786 tilslutninger i Galten Vandværk. Der er samlet set 3.194 husstande, der forsynes fra Galten Vandværk.

Galten Vandværk fastsætter priserne for vand i 2020, således at den faste afgift fastholdes på 500 kr. (Nørre Vissing dog 600 kr. indtil videre) og m³-prisen øges til 4,90 kr./m³ (Nørre Vissing dog 7,15 kr./m³ indtil videre). Vandværket skal i 2020 også opkræve 6,18 kr./m³ i vandafgift, samt 0,19 kr./m³ i afgift til staten for grundvandskortlægning. Herudover opkræves 0,28 kr./m³ til hensættelse til en fremtidig grundvandsbeskyttelse. Alle priser er ekskl. moms.

Forsyningssekretariatet har tilpasset den økonomisk ramme for 2020 efter fusion med Søballe Vandværk til 6.304.988 kr. ekskl. moms.

Der er nu givet mulighed for at vandværker, der udpumper mindre end 800.000 m³, kan træde ud af Vandsektorlovens økonomiske regulering samt skattepligt. Desværre er reglerne for udtræden lavet så tidsmæssigt restriktive, at Galten Vandværk først pr 1. januar 2022 vil kunne træde ud af regulering og skattepligt. Der vil i det kommende halvår blive fremstillet et omfattende skriftligt materiale, som Konkurrencestyrelsen kræver bliver udsendt til alle forbrugerne. Efterfølgende vil der blive indkaldt til de nødvendige ekstraordinære generalforsamlinger i efteråret. Hvis generalforsamlingerne godkender ønsket om udtrædelse af regulering og skattepligt, vil Konkurrencestyrelsen blive anmodet herom i god tid inden fristen 1. marts 2021. Ved udtrædelse af skattepligt bliver det nødvendigt at oprettet et tilknyttet skattepligtigt selskab, hvor aktiviteter der ikke er direkte knyttet til vandværksdrift henlægges.

Usædvanlige forhold

Den verserende skattesag vedrørende beregning af indgangsværdierne ved Galten Vandværk indtrædelse skattepligt, er endnu ikke faldet på plads. Prøvesager er i november 2018 afgjort i Højesteret. Højesteret hjemsendte 275 skattesager herunder Galten Vandværks til SKAT, der skal finde en ny og mere rimelig beregningsmodel. Skattestyrelsen har i september 2019 udsendt styresignal om, hvordan de vil håndtere sagerne. Galten Vandværk forventer på baggrund af dette styresignal, at al den tidligere betalte skat vil blive tilbagebetalt inkl. renter. Dette er estimeret til 900 t.kr., der er indregnet som tilgodehavende selskabsskat og som en tilsvarende gæld til forbrugerne. Der er således ingen resultateffekt heraf.

Endvidere har Galten Vandværk, i årsregnskabet for 2019, omkostningsført det tidligere indregnede udskudte skatteaktiv på 1.922 t.kr., da selskabet fremadrettet forventer at råde over tilstrækkelige skattemæssige

afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en længere årrække. Dette har reduceret årets resultat efter skat med 1.922 t.kr.

Der henvises til note 1 for omtale af disse usædvanlige forhold.

Som følge af ovenstående, udviser resultatopgørelsen store udsving i nettoomsætningen og skat af årets resultat.

I nedenstående er vist resultatopgørelsen for 2019 og 2018 korrigeret for ovenstående og øvrige takstmæssige reguleringer i nettoomsætningen (sammenholdt med resultatopgørelsen vist i årsregnskabet).

	Korrigeret for effekt		Jf. resultatopgørelse	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	3.223	3.285	3.126	4.421
Produktionsomkostninger	(1.019)	(951)	(1.019)	(951)
Bruttofortjeneste/tab	2.204	2.334	2.107	3.470
Distributionsomkostninger	(1.174)	(1.270)	(1.174)	(1.270)
Administrationsomkostninger	(1.006)	(839)	(1.006)	(839)
Resultat af primær drift	24	225	(73)	1.361
Andre driftsindtægter	79	86	79	86
Resultat af ordinær drift	103	311	6	1.447
Finansielle poster	0	(3)	0	(3)
Resultat før skat	103	308	6	1.444
Skat af årets resultat	0	0	(1.051)	(426)
Årets resultat	103	308	(1.045)	1.018

Øvrige forhold

Galten Vandværk har nu færdiggjort udskiftningen af vandmålerne til fjernaflæste målere. Der er således installeret 2.775 fjernaflæste vandmålere.

Den nye vandforsyningsplan for Skanderborg kommune samt den nye vandsektorlov, medfører at der skal etableres et tværkommunalt vandsamarbejde omkring grundvandsbeskyttelse i kommunen. Vandrådet er i 2019 blevet omdannet til Foreningen Skanderborg Vandsamarbejde, som udover det almindelige vandrådsarbejder fremover skal sikre finansieringen af de nuværende og kommende indsatsplaner i samarbejde med kommunens forvaltning. Galten Vandværks formand er formand for Skanderborg Vandsamarbejde og samtidig også formand for det lokale vandsamarbejde, Vandforening Skanderborg Nord, hvor vi 2020 afventer

en indsatsplan for grundvandsbeskyttelse i vores hovedforsyningsområde. Det forventes i 2021, at indsatsplanerne vil medføre en udgift på 1 kr./m³ til erstatninger for påbud af sprøjterestriktioner.

Bestyrelsen arbejder med de omliggende vandværker på en helhedsplan for drikkevandsforsyning i hovedforsyningsområderne Galten-Skovby og Låsby. Det forventes, at der skal etableres flere borer, en ny kildeplads, forsyningsledninger imellem vandværkerne. Et nyt vandværk til erstatning for det nuværende ældre anlæg på Låsbyvej samt en fornyelse af højdebeholderen på Klank vil der også blive arbejdet på. Arbejdet med indsatsplanerne i Galten-Skovby og Låsby forventes at medføre et tæt samarbejde imellem de involverede vandværker i hele området.

Der er pt. samarbejde med Låsby Korsvej, Låsby, Høver og Javngyde Vandværker om assistance til drift og sikkerhedsovervågning samt med Sjelle og Alling-Tørring Vandværker om administrationsservice.

Galten Vandværks ledelse arbejder konsekvent efter ledelsessystemet, der er forankret i det digitale værktøj Tethys samt i et sæt af procedurer, risikovurderinger, handleplaner og ledelsesopfølgning. Bestyrelsen og den daglige ledelse fortsætter således arbejdet med at sikre at Galten Vandværk er tidssvarende og effektivt ledelsesmæssigt, teknisk, bygningsmæssigt og ikke mindst personalemæssigt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt nogen forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Nettoomsætning	2	3.125.671	4.421
Produktionsomkostninger	3	<u>(1.018.529)</u>	<u>(951)</u>
Bruttoresultat		2.107.142	3.470
Distributionsomkostninger	4	(1.173.961)	(1.270)
Administrationsomkostninger	5	<u>(1.006.659)</u>	<u>(839)</u>
Resultat af primær drift		(73.478)	1.361
Andre driftsindtægter		<u>79.315</u>	<u>86</u>
Resultat af ordinær drift		5.837	1.447
Finansielle poster		<u>(33)</u>	<u>(3)</u>
Ordinært resultat før skat		5.804	1.444
Skat af årets resultat	6	<u>(1.050.615)</u>	<u>(426)</u>
Årets resultat		<u>(1.044.811)</u>	<u>1.018</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Bygningsanlæg		3.174.021	2.764
Produktionsanlæg og maskiner		954.145	857
Ledningsnet		5.796.348	6.034
Driftsmateriel og inventar		<u>74.207</u>	<u>29</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>9.998.721</u>	<u>9.684</u>
Anlægsaktiver		<u>9.998.721</u>	<u>9.684</u>
Tilgodehavende tilslutningsbidrag		0	477
Udskudt skatteaktiv		0	1.922
Tilgodehavende selskabsskat		<u>900.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>900.000</u>	<u>2.400</u>
Likvide beholdninger		<u>3.645.866</u>	<u>4.085</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.545.866</u>	<u>6.485</u>
Aktiver		<u><u>14.544.587</u></u>	<u><u>16.169</u></u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Saldo ved årets begyndelse		3.176.545	2.159
Årets resultat		<u>(1.044.811)</u>	<u>1.018</u>
Egenkapital		<u>2.131.734</u>	<u>3.177</u>
Overført til kommende års vandafregninger	8	<u>165.962</u>	<u>69</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>165.962</u>	<u>69</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	165.078	165
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere		557.488	0
Leverandører og varer og tjenesteydelser		109.874	227
Selskabsskat		0	870
Skyldige moms og afgifter		140.359	466
Skyldige lønninger og gager		32.380	24
Øvrige skyldige omkostninger		324.609	243
Periodeafgrænsningspost, tilslutningsbidrag		<u>10.917.103</u>	<u>10.929</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.246.891</u>	<u>12.924</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.412.853</u>	<u>12.993</u>
Passiver		<u>14.544.587</u>	<u>16.169</u>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualaktiver	9		

Noter

1. Usædvanlige forhold

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

Selskabet har hidtil betalt selskabsskat ud fra Skattestyrelsens afgørelse om, at de skattemæssige værdier skulle baseres på en tilnærmet DCF model, som førte til en væsentlig lavere værdi.

Selskabet har, som følge af afgørelsen i Højesteret ultimo 2018 og et Styresignal fra Skattestyrelsen i 2019, i årsregnskabet for 2019, indregnet den estimerede tilgodehavende selskabsskat for tidligere år inkl. restskattetilæg og renter med 900 t.kr. Et tilsvarende beløb er indregnet som en gæld til forbrugerne under reguleringsmæssige overdækninger. Reguleringerne er indregnet i resultatopgørelsen under ”Skat af årets resultat” og ”Nettoomsætning” for 2019. Årets resultat er således ikke påvirket heraf.

Endvidere har selskabet, i årsregnskabet for 2019, omkostningsført det tidligere indregnede udskudte skatteaktiv på 1.922 t.kr., da selskabet fremadrettet forventer at råde over tilstrækkelige skattemæssige afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en længere årrække. Dette har reduceret årets resultat efter skat med 1.922 t.kr.

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
2. Nettoomsætning		
Opkrævet vandforbrug	1.096.987	1.286
Faste afgifter	1.511.357	1.463
Øvrig indtægter	178.593	100
Tilslutningsbidrag	435.531	436
Regulering af over-/underdækning	<u>(96.797)</u>	<u>1.136</u>
	<u>3.125.671</u>	<u>4.421</u>

I regulering af over-/underdækning er indregnet 900 t.kr. vedrørende gæld til forbrugerne (har reduceret årets omsætning), jævnfør omtalen under usædvanlige forhold i note 1. Der henvises til note 8 for en specifikation af posten.

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
3. Produktionsomkostninger		
Boringer, bygninger mv.:		
Vedligeholdelse	21.089	211
Indkøb af inventar	46.538	7
EDB omkostninger	104.710	5
Ejendomsskatter	20.271	19
Andre udgifter ved produktion	22.463	5
Afskrivninger på boringer, bygninger mv.	203.732	173
Lønninger, vagt og personalestyring	152.640	240
El ved produktion	58.275	51
Øvrige omkostninger	124.944	119
Miljø og ansvar:		
Vandanalyse	150.693	45
Vandaflædningsafgift	580	2
Autodrift:		
Forsikringer og vægtafgift	26.578	27
Reparation og vedligehold	38.448	17
Brændstof og øvrig drift	20.079	17
Afskrivninger på biler	27.489	13
	<u>1.018.529</u>	<u>951</u>
4. Distributionsomkostninger		
Afskrivninger på pumpeanlæg	81.475	80
Vedligehold af ledningsnet	265.099	378
Ledningsregistrering	38.237	29
Afskrivning på ledningsnet	237.717	238
Lønninger og gager, distribution	446.082	435
El ved distribution	68.794	91
Målerkontrol og anskaffelse af målere	36.557	19
	<u>1.173.961</u>	<u>1.270</u>

Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>		
5. Administrationsomkostninger				
Generalforsamling, møder og reception	26.834	27		
Løn- og personaleomkostninger	626.608	427		
Administration	179.365	109		
Betalingsystemer og IT-omkostninger	45.852	76		
Revision og regnskabsmæssig assistance	76.000	64		
Vandsektorlov og forsyningssekretariat	<u>52.000</u>	<u>37</u>		
	<u>1.006.659</u>	<u>839</u>		
6. Skat af årets resultat				
Aktuel skat	0	640		
Regulering af udskudt skatteaktiv	1.922.304	(319)		
Regulering af tidligere års skat	<u>(871.689)</u>	<u>106</u>		
	<u>1.050.615</u>	<u>426</u>		
	Bygnings-	Produktions-	Ledningsnet	Driftsmateriel
	anlæg	anlæg og	og maskiner	og inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2019	10.058.739	2.943.775	7.013.996	493.946
Tilgang	613.579	179.067	0	72.446
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>10.672.318</u>	<u>3.122.842</u>	<u>7.013.996</u>	<u>566.392</u>
Afskrivninger				
01.01.2019	(7.294.564)	(2.087.222)	(979.930)	(464.696)
Årets afskrivninger	<u>(203.732)</u>	<u>(81.475)</u>	<u>(237.717)</u>	<u>(27.489)</u>
Afskrivninger 31.12.2019	<u>(7.498.296)</u>	<u>(2.168.697)</u>	<u>(1.217.647)</u>	<u>(492.185)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>3.174.021</u>	<u>954.145</u>	<u>5.796.348</u>	<u>74.207</u>

Noter

	<u>kr.</u>
8. Overført overskud til kommende års vandafregninger	
Overført overskud til modregning, primo	234.245
<u>Årets reguleringer:</u>	
Korrektion vedrørende 2018	54.757
Indregning af årets andel af historisk overdækning	(165.080)
Indregning af gæld vedrørende tilgodehavende selskabsskat for tidligere år	900.000
Underdækning for 2019, estimeret	<u>(692.880)</u>
Årets reguleringer i alt	96.727
Overført overskud til modregning, ultimo	<u>331.042</u>
Fordeling:	
Langfristet andel	165.962
Kortfristet	<u>165.080</u>
Overskud til modregning	<u>331.042</u>

9. Eventualaktiver

På baggrund af omtalen i note 1 forventer selskabet at råde over tilstrækkelige skattemæssige afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en længere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Nettoomsætning

Indtægter omfatter årets fakturerede salg, periodiseret tilslutningsbidrag samt takstmæssige reguleringer.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes som en del af omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampanjer, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg (nuværende bygninger, pumpestationer, ledningsnet mv.) måles (værdiansættes) til anskaffelseskost med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygningsanlæg	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 – 20 år
Ledningsnet	40 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages der nedskrivning til genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster 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 vandsektorloven.

Anvendt regnskabspraksis

Overført til kommende års vandafregning

Saldo for overført til kommende års vandafregning udviser den merværdi som er opkrævet hos forbrugerne i forhold til tildelte indtægtsrammer og som forventes tilbagebetalt til forbrugerne via indregning i de kommende års priser.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtaget tilslutningsbidrag indregnes over en 40-årig periode og præsenteres som periodeafgrænsningsposter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-28 14:21:45Z

NEM ID 

Aage Svinth Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284907964178

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-28 14:24:04Z

NEM ID 

Kim Frandsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165721525409

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-02-28 14:45:00Z

NEM ID 

Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 37.97.xxx.xxx

2020-02-29 08:34:18Z

NEM ID 

Kim Kusk Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-513971438290

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-02-29 08:45:06Z

NEM ID 

Michael Schmidt Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-316961232957

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-02 07:11:43Z

NEM ID 

Claus Martin Hansen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-034404217919

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-03 07:28:31Z

NEM ID 

Klaus Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-805141653969

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-04 08:50:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8KTJU-3NSUY-KEMAC-8UOL3-DXPUB-FZVQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>