

Fensmark Vandværk A.m.b.a
Glasværksvej 2C

4684 Holmegaard

CVR-nr. 32909132

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Fensmark Vandværk A.m.b.a.

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 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 27. januar 2020

Bestyrelse

Erling Green Christensen
Formand

Michael Busch Andersen

Poul Frederik Johansen

Roald Jensen

René Jensen

Den interne revisors erklæring

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte interne revisor har jeg gennemgået bestyrelsens årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019. Jeg har foretaget en kritisk bilagsrevision samt afstemt bankbeholdningerne. Revisionen og afstemningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Holmegaard, den 27. januar 2020

Peter Arvidsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fensmark Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fensmark Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 2019 - 31. december 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 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 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Næstved, den 27. januar 2020

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863

Ebbe Jensen
Registreret revisor
ID: mne6032

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fensmark Vandværk A.m.b.a Glasværksvej 2C 4684 Holmegaard
Telefon	23232501
E-mail	egreen@stofanet.dk
CVR-nr.	32909132
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Erling Green Christensen Michael Busch Andersen Poul Frederik Johansen Roald Jensen René Jensen
Revisor	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af godt og tilstrækkeligt vand til ejendomme i vandværkets forsyningsområde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -870.557, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 34.445.123, og en egenkapital på kr. 12.894.964.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fensmark Vandværk A.m.b.a for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand mv. indregnes i resultatopgørelsen, efter forbrugerens indlæste måleafregninger, i henhold til de foreliggende vandregnskaber. Omsætningen opgøres efter moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder husleje indtægter mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger i form af gager til driftspersonel og øvrige omkostninger til distribution af vand til forbrugerne.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Boringer	50 år	0%
Maskinanlæg/installationer	6-20 år	0%
Bygninger	50 år	60%
Bygningsanlæg m.m - produktion	15-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Ledningsarbejde	40 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder omkostninger til drift af ejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

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. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	3.260.767	2.418.298
Produktionsomkostninger	2	-1.351.104	-970.096
Dækningsbidrag I		1.909.663	1.448.202
Andre driftsindtægter	3	84.360	105.700
Distributionsomkostninger	4	-1.444.727	-1.130.988
Administrationsomkostninger	5	-593.246	-568.503
Andre eksterne omkostninger		-2.037.973	-1.699.491
Andre driftsomkostninger	6	-716.963	-57.347
Driftsresultat		-760.913	-202.936
Finansielle indtægter	7	10.787	103.902
Finansielle omkostninger	8	-117.942	-241.391
Resultat før skat		-868.068	-340.425
Skat af årets resultat	9	-2.489	76.638
Årets resultat		-870.557	-263.787
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-870.557	-263.787
		-870.557	-263.787

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	0	1.692.317
Ledningsarbejde	11	8.955.710	8.951.892
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	12.717	17.486
Boringer	13	138.094	97.476
Bygningsanlæg m.m. - produktion	14	11.483.201	7.684.691
Maskinanlæg/Installationer	15	8.822.910	1.564.149
Materielle anlægsaktiver		29.412.632	20.008.011
Anlægsaktiver		29.412.632	20.008.011
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.322	289.983
Andre tilgodehavender	16	718.482	2.109.032
Periodeafgrænsningsposter		13.782	13.481
Tilgodehavender		1.012.586	2.412.496
Andre værdipapirer	17	0	814.888
Værdipapirer og kapitalandele		0	814.888
Likvide beholdninger	18	4.019.905	1.803.882
Omsætningsaktiver		5.032.491	5.031.266
Aktiver		34.445.123	25.039.277

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Overført resultat	19	12.894.964	13.765.521
Egenkapital		12.894.964	13.765.521
Hensættelser til udskudt skat	20	1.006.787	1.004.298
Hensatte forpligtelser		1.006.787	1.004.298
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		16.482.408	0
Langfristede gældsforpligtelser	21	16.482.408	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		517.592	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.990.000	7.000.396
Selskabsskat	22	0	7.716
Anden gæld	23	1.553.372	3.261.346
Kortfristede gældsforpligtelser		4.060.964	10.269.458
Gældsforpligtelser		20.543.372	10.269.458
Passiver		34.445.123	25.039.277
Eventualforpligtelser	24		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	1.762.876	1.125.753
Vandsalg	2.227.762	2.075.832
Indtægter NK-Forsyning	52.180	63.614
Regulering vedr. tidligere år	9.341	-600
Tilslutningsbidrag	531.689	477.322
Vandafgift	-1.323.081	-1.323.623
	3.260.767	2.418.298
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse produktion	588.571	121.417
Leje af jord BRH	1.500	1.500
EI	159.881	150.401
Afskrivninger boringer	40.272	38.654
Afskrivninger bygninger m.v.	17.807	65.659
Afskrivninger maskinanlæg/installationer m.v.	278.914	339.005
Vandanalyser, alle	42.363	70.758
Vandafledningsafgift	10.016	9.620
Løn	209.503	171.612
Værktøj m.v.	2.277	1.470
	1.351.104	970.096
3. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	6.500	4.900
Flyttegebyrer	21.280	16.800
Lejeindtægt, Holmegaardsvej 40	55.000	84.000
Andre indtægter	80	0
Donationer	1.500	0
	84.360	105.700
4. Distributionsomkostninger		
EI	2.369	7.714
Løn driftspersonel	223.454	252.812
Ledningsnet vedligeholdelse	689.893	405.557
Vandmåler vedligeholdelse	54.914	21.447
Køb af malere	25.760	0
Teknisk bistand	0	2.640
Afskrivninger ledningsnet	448.337	440.818
	1.444.727	1.130.988

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	85.000	85.000
Løn administration	118.703	124.871
Bestyrelsesmøder	4.548	12.270
Befordringsgodtgørelse	14.941	17.413
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	1.260	637
Annoncer	6.405	0
Porto	259	477
Gebyr lønservice	3.248	2.939
Kontorartikler	12.709	4.910
Kontorinventar vedligeholdelse	18.487	766
Telefon	48.509	79.838
Kontingenter	47.234	52.384
Småanskaffelser	9.539	0
Forsikringer bestyrelse	11.696	11.420
Øvrige forsikringer	2.133	0
Abonnement / licensafgift	23.282	56.122
EDB udgifter	20.229	20.926
Nets udgifter / gebyrer	31.531	33.348
Bogføring	22.000	22.000
Revision af regnskab	43.000	32.000
Anden rådgivning	11.500	2.400
Repræsentation	25.392	300
Generalforsamling	5.491	4.836
Vagtværn	26.150	0
Tab på debitorer, konstaterede	0	3.646
	593.246	568.503
6. Andre driftsomkostninger		
Afskrivninger, Holmegaardsvej 40	0	7.683
Fjernvarme, Holmegaardsvej 40	-235	2.912
Elforsyning, Holmegaardsvej 40	1.849	1.255
Vandafledningsafgift, Holmegaardsvej 40	1.410	3.525
Ejendomsskat, renovation mv., Holmegaardsvej 40	15.396	19.062
Forsikring, Holmegaardsvej 40	10.070	0
Salgsomkostninger, Holmegaardsvej 40	14.754	0
Vedligeholdelse, Holmegaardsvej 40	10.876	16.710
Tab v/salg af anlægsaktiver, Holmegaardsvej 40	67.317	0
Nedskrivning af ejendom, Holmegaardsvej 39 og Elmevej 2	595.526	0
Andre udgifter, Holmegaardsvej 40	0	6.200
	716.963	57.347

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	0	315
Renteindtægter, forbrugere	200	0
Aktieudbytte	6.125	103.587
Kursgevinst, obligationer	4.462	0
	10.787	103.902
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	15.923	6.190
Renteudgifter, kreditorer	1.136	24.000
Renter, ej fradragsberettigede	61	303
Garantiprovision, skattemæssig fradragsberettigede	100.822	85.000
Kurstab værdipapirer, realiserede	0	174
Kurstab værdipapirer, urealiserede	0	125.724
	117.942	241.391
9. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	45.716
Regulering af udskudt skat	2.489	-120.494
Regulering af skat tidligere år	0	-1.860
	2.489	-76.638
10. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.470.889	2.470.889
Afgang i årets løb	-2.470.889	0
Kostpris ultimo	0	2.470.889
Af- og nedskrivninger primo	-778.572	-770.889
Årets afskrivninger	0	-7.683
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	778.572	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-778.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.692.317

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
11. Ledningsanlæg		
Kostpris primo	19.218.402	17.470.171
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	452.154	1.748.230
Kostpris ultimo	19.670.556	19.218.401
Af- og nedskrivninger primo	-10.266.509	-9.825.691
Årets afskrivninger	-448.337	-440.818
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.714.846	-10.266.509
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.955.710	8.951.892
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	129.106	129.106
Kostpris ultimo	129.106	129.106
Af- og nedskrivninger primo	-111.620	-106.851
Årets afskrivninger	-4.769	-4.769
Af- og nedskrivninger ultimo	-116.389	-111.620
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.717	17.486
13. Boringer		
Kostpris primo	1.932.706	1.932.706
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	80.890	0
Kostpris ultimo	2.013.596	1.932.706
Af- og nedskrivninger primo	-1.835.230	-1.796.576
Årets afskrivninger	-40.272	-38.654
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.875.502	-1.835.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.094	97.476

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
14. Bygningsanlæg m.m. - produktion		
Kostpris primo	12.414.409	5.831.061
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.411.843	6.583.348
Kostpris ultimo	16.826.252	12.414.409
Af- og nedskrivninger primo	-4.729.718	-4.664.059
Årets afskrivninger	-17.807	-65.659
Årets nedskrivninger	-595.526	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.343.051	-4.729.718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.483.201	7.684.691
15. Maskinanlæg/Installationer		
Kostpris primo	4.911.521	4.334.021
Tilgang i årets løb	7.532.906	577.500
Kostpris ultimo	12.444.427	4.911.521
Af- og nedskrivninger primo	-3.347.372	-3.013.136
Årets afskrivninger	-274.145	-334.236
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.621.517	-3.347.372
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.822.910	1.564.149
16. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	481.438	1.862.728
Tilgodehavende tilslutningsbidrag	197.044	246.304
Tilgodehavende skat	40.000	0
	718.482	2.109.032
17. Andre værdipapirer		
Investeringsbeviser	0	814.888
	0	814.888
18. Likvide beholdninger		
Danske Bank, giro 797	1.638	821.936
Danske Bank, 11315674	1.500	0
Danske Bank, 879	1.961.193	285.909
Danske Bank, 1244892 Nybyg	2.055.574	696.037
	4.019.905	1.803.882

Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
19. Overført resultat			
Saldo primo	13.765.521	14.029.308	
Årets tilgang	-870.557	-263.787	
Saldo ultimo	12.894.964	13.765.521	
20. Hensættelser til udskudt skat			
Hensat til udskudt skat, primo	1.004.298	1.124.792	
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	2.489	-120.494	
Saldo ultimo	1.006.787	1.004.298	
21. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker		517.592	14.369.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	16.482.408		
	16.482.408	517.592	14.369.000
22. Selskabsskat			
Selskabsskat, primo	7.716	52.118	
Skat af årets resultat	0	45.716	
Regl. af tidligere års skat	0	-1.860	
Betalt ordinær acontoskat	-40.000	-38.000	
Restskat	-7.716	-50.258	
Overført til tilgodehavende	40.000	0	
	0	7.716	

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
23. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-1.862.728	122.928
Udgående moms	1.163.619	936.332
Indgående moms	-3.613.179	-2.490.108
Erhvervsessmoms	8.220	9.993
Elafgift	-201.151	-145.185
Afregnet moms	4.023.781	-296.688
Overført til tilgodehavende	481.438	1.862.728
	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	21.180	20.551
Skyldig ATP	568	568
Skyldige feriepenge	417	200
Feriepengeforpligtelse, til afholdelse	36.485	54.181
Feriepengeforpligtelse, indefrosset	20.620	0
Skyldig bestyrelses honorar	21.250	21.250
Depositum, Holmegaardsvej 40	0	7.000
Forudbetalinger forbrugere	317.181	170.854
Andre skyldige omkostninger	417.740	2.289.068
Skyldig vandafgift	717.931	685.998
Tilbagebetaling forbrugere	0	11.676
	<u>1.553.372</u>	<u>3.261.346</u>
Anden gæld i alt	<u>1.553.372</u>	<u>3.261.346</u>

24. Eventualforpligtelser

Skattesag

Der er i 2014 indgivet en klage til SKAT vedrørende deres nedskrivning af værdiansættelserne på vandværksbygninger, installationer og ledningsnet, som er sket med tilbagevirkende kraft fra 2010.

Der blev i 2018 afgjort 2 prøvesager i højesteret til vandværkernes fordel. Højesteret har hjemvist sagerne til skattestyrelsen. Der er fremkommet et styresignal fra Skat, og det må forventes at en endelig afgørelse foreligger indenfor 1-2 år.

De opkrævede skatter på grundlag af SKAT's ændringer i værdiansættelserne er betalt i 2017.