

**Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A**

**Toftevænget 4**

**8370 Hadsten**

**CVR-nummer 31 91 84 48**

**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                 | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>              |          |
| Ledespåtegning                             | 3        |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4        |
| Interne revisorerers erklæring             | 7        |
| <b>Årsregnskab</b>                         |          |
| Resultatopgørelse                          | 8        |
| Aktiver                                    | 9        |
| Passiver                                   | 10       |
| Noter                                      | 11       |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 177      |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A  
Toftevænget 4  
8370 Hadsten

Telefon: +45 27 11 07 18  
CVR-nummer: 31 91 84 48  
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

### Bestyrelse

Laurids Thesbjerg Formand  
Kurt Skriver Kasserer  
Kurt Andersen  
Niels Tscherning Kristensen  
Kenneth Kjeldsen Næstformand/sekretær

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank

### Revisor

Dansk Revision Hadsten  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vesselbjergvej 3  
8370 Hadsten

Kontaktperson:  
Dorrit Kristensen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 25. februar 2019

### Bestyrelsen:

Laurids Thesbjerg  
Formand

Kurt Skriver

Kurt Andersen

Niels Tscherning Kristensen

Kenneth Kjeldsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til bestyrelsen i Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neder Hadsten Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

#### 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 andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som andelsselskabets vedtægter tilsiger. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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

---

Hadsten, 25. februar 2019

### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen  
Registreret revisor  
mne7212

## Interne revisorers erklæring

---

Som vandværkets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået det af Dansk Revision Hadsten reviderede årsregnskab, uden at dette har givet os anledning til bemærkninger. I den forbindelse har vi bl.a. påset, at udgifter/indtægter er i overensstemmelse med vandværkets formål og beslutninger truffet på generalforsamlinger og bestyrelsesmøder.

Hadsten 25. februar 2019

Lars Top

Thomas Bach



|  | 2018<br>DKK   | Budget 2018<br>DKK | 2017<br>1000 DKK | Budget 2019<br>DKK |                |
|--|---|--------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Note                                     | <b>Resultatopgørelse</b>                            |                    | (ej revideret)   | (ej revideret)     |                |
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |   |                    |                  |                    |                |
| 1  | Nettoomsætning                                      | 1.397.095          | 843.240          | 1.440              | 901.400        |
| 2  | Produktionsomkostninger                             | -273.174           | -244.440         | -221               | -240.800       |
|  | <b>Bruttoresultat</b>                               | <b>1.123.921</b>   | <b>598.800</b>   | <b>1.219</b>       | <b>660.600</b> |
| 3  | Distributionsomkostninger                           | -908.180           | -393.600         | -941               | -443.600       |
| 4  | Administrationsomkostninger                         | -222.213           | -210.300         | -220               | -221.200       |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>              | <b>-6.472</b>      | <b>-5.100</b>    | <b>58</b>          | <b>-4.200</b>  |
|  | Finansielle indtægter                               | 9.518              | 5.700            | 17                 | 6.700          |
|  | Finansielle omkostninger                            | -3.046             | -600             | -3                 | -2.500         |
|  | <b>Årets resultat</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>72</b>          | <b>0</b>       |
|  | Årets henlæggelse til vedtægts-<br>mæssige reserver | 0                  | 0                | 72                 | 0              |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>72</b>          | <b>0</b>       |

| Note                            | Balance                                     | 2018<br>DKK       | 2017<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |   |                   |                   |
| 5                               | Grunde og bygninger                         | 207.013           | 208               |
| 6                               | Boringer                                    | 507.517           | 532               |
| 7                               | Ginneruplund                                | 406.450           | 415               |
| 8                               | Inventar og installationer                  | 598.165           | 672               |
| 9                               | Ledningsnet                                 | 4.539.108         | 4.494             |
| 10                              | Ny kildeplads                               | 94.096            | 78                |
|                                 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>6.352.348</b>  | <b>6.398</b>      |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>6.352.348</b>  | <b>6.398</b>      |
|                                 | Varebeholdning                              | 37.500            | 84                |
|                                 | <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>37.500</b>     | <b>84</b>         |
|                                 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 56.691            | 32                |
|                                 | Andre tilgodehavender                       | 210.194           | 163               |
|                                 | Periodeafgrænsningsposter                   | 8.759             | 6                 |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>275.644</b>    | <b>201</b>        |
| 11                              | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>4.377.792</b>  | <b>4.994</b>      |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>4.690.936</b>  | <b>5.280</b>      |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>11.043.284</b> | <b>11.678</b>     |

| Note                             | Balance                                       | 2018<br>DKK       | 2017<br>1.000 DKK |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver pr. 31. december</b> |   |                   |                   |
|                                  | Overført resultat                             | 0                 | 0                 |
|                                  | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 12                               | Formålsbestemte henlæggelser                  | 0                 | 320               |
|                                  | <b>Hensatte forpligtelser</b>                 | <b>0</b>          | <b>320</b>        |
| 13                               | Overdækning                                   | 10.493.473        | 10.586            |
|                                  | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>10.493.473</b> | <b>10.586</b>     |
| 14                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 92.656            | 288               |
| 15                               | Skyldig moms                                  | 0                 | 0                 |
| 16                               | Anden gæld                                    | 440.622           | 465               |
|                                  | Periodeafgrænsningsposter                     | 16.532            | 20                |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>549.811</b>    | <b>772</b>        |
|                                  | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>11.043.284</b> | <b>11.678</b>     |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>11.043.284</b> | <b>10.678</b>     |
| 17                               | Hovedaktivitet                                |                   |                   |
| 18                               | Eventualforpligtelser                         |                   |                   |
| 19                               | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                   |                   |

|                                      | 2018<br>DKK      | Budget 2018<br>DKK | 2017<br>1000 DKK | Budget 2019<br>DKK |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Noter</b>                         |                  | (ej revideret)     |                  | (ej revideret)     |
| <b>1 Nettoomsætning</b>              |                  |                    |                  |                    |
| Fast driftsbidrag private            | 219.542          | 219.300            | 218              | 227.800            |
| Kubikmeterafgift private             | 387.529          | 405.000            | 519              | 420.000            |
| Andre indtægter                      | 8.079            | 0                  | 2                | 21.400             |
| Måler aflæsningsgebyr                | 11.762           | 10.800             | 11               | 11.700             |
| Måler leje                           | 0                | 0                  | 72               | 0                  |
| Tilslutningsbidrag                   | 104.680          | 0                  | 1.511            | 0                  |
| Gebyrindtægter                       | 0                | 6.000              | 3                | 1.000              |
| Flyttegebyr                          | 3.000            | 3.000              | 3                | 3.000              |
| Overført fra henlæggelser            | 569.554          | 0                  | 263              | 0                  |
| Over- /Underdækning                  | 92.949           | 199.140            | -1.164           | 216.500            |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>          | <b>1.397.095</b> | <b>843.240</b>     | <b>1.440</b>     | <b>901.400</b>     |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>     |                  |                    |                  |                    |
| El                                   | 62.780           | 30.000             | 26               | 30.000             |
| El-afgift                            | -34.860          | 0                  | 0                | 0                  |
| Installationer vedligeholdelse       | 23.098           | 0                  | 12               | 0                  |
| Boringer vedligeholdelse             | 5.691            | 20.000             | 0                | 20.000             |
| Bygninger vedligeholdelse            | 23.769           | 30.000             | 4                | 20.000             |
| Inventar vedligeholdelse             | 2.545            | 0                  | 0                | 0                  |
| Forsikring produktionsanlæg          | 1.139            | 1.500              | 4                | 1.500              |
| Jordleje                             | 1.395            | 0                  | 1                | 0                  |
| Vandanalyse                          | 16.181           | 15.000             | 16               | 20.000             |
| Lønninger                            | 33.625           | 0                  | 22               | 0                  |
| Honorar                              | 30.240           | 30.240             | 30               | 30.300             |
| Kørselsomkostninger                  | 6.861            | 0                  | 5                | 1.900              |
| Forsikring driftspersonel            | 1.867            | 1.700              | 2                | 0                  |
| Boringer, bygninger m.v.             | 174.330          | 128.440            | 122              | 123.700            |
| Afskrivninger bygninger              | 1.106            | 0                  | 1                | 1.100              |
| Afskrivninger boringer               | 24.384           | 24.400             | 24               | 24.400             |
| Afskrivning installationer           | 73.354           | 91.600             | 73               | 91.600             |
| Af- og nedskrivninger                | 98.844           | 116.000            | 99               | 117.100            |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b> | <b>273.174</b>   | <b>244.440</b>     | <b>221</b>       | <b>240.800</b>     |

|  | 2018           | Budget 2018    | 2017       | Budget 2019    |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|
|  | DKK            | DKK            | 1000 DKK   | DKK            |
| <b>Noter</b>                             |                | (ej revideret) |            | (ej revideret) |
| <b>3 Distributionsomkostninger</b>       |                |                |            |                |
| Honorar driftspersonel                   | 13.648         | 20.000         | 21         | 20.000         |
| Kørsel driftspersonel                    | 0              | 1.500          | 0          | 1.500          |
| El                                       | 88.101         | 42.000         | 37         | 42.000         |
| El-afgift                                | -48.510        | 0              | 0          | 0              |
| Digital ledningsregistrering             | 4.179          | 0              | 8          | 0              |
| Vedligeholdelse ledningsnet              | 277.391        | 100.000        | 592        | 150.000        |
| Køb af målere                            | 366.732        | 0              | 0          | 0              |
| Andre omkostninger                       | 0              | 20.000         | 0          | 20.000         |
| Landinspektør                            | 0              | 5.000          | 0          | 5.000          |
| Varelager, primo                         | 0              | 0              | 167        | 0              |
| Varelager, ultimo                        | 0              | 0              | -84        | 0              |
| Afskrivninger ledningsnet                | 206.640        | 205.100        | 201        | 205.100        |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>   | <b>908.180</b> | <b>393.600</b> | <b>941</b> | <b>443.600</b> |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>     |                |                |            |                |
| Bestyrelseshonorar                       | 115.514        | 114.600        | 115        | 115.500        |
| Honorar bude                             | 4.509          | 2.600          | 6          | 0              |
| Ansvarsforsikring                        | 4.637          | 4.500          | 1          | 5.000          |
| Kursusomkostninger u/moms                | 1.830          | 2.200          | 1          | 2.500          |
| Mødeforplejning                          | 3.175          | 5.000          | 4          | 5.000          |
| Bestyrelsesudgifter                      | 7.613          | 15.000         | 12         | 15.000         |
| Befordringsgodtgørelse                   | 630            | 1.000          | 1          | 1.000          |
| EDB-omkostninger                         | 13.214         | 10.000         | 13         | 13.000         |
| Kontorartikler/tryksager                 | 3.784          | 2.000          | 4          | 3.500          |
| Telefon                                  | 11.033         | 8.000          | 12         | 8.000          |
| Revisorhonorar                           | 23.700         | 20.000         | 21         | 25.000         |
| Faglitteratur og tidsskrifter            | 5.606          | 0              | 5          | 0              |
| Kontingenter                             | 6.827          | 8.000          | 7          | 8.000          |
| PBS-gebyrer                              | 7.970          | 8.500          | 8          | 8.500          |
| Andre omkostninger                       | 2.222          | 400            | 1          | 700            |
| Generalforsamling                        | 5.621          | 6.500          | 7          | 7.500          |
| Repræsentation                           | 1.823          | 1.000          | 0          | 1.000          |
| Vandværkssamarbejde                      | 642            | 0              | 1          | 0              |
| Annoncer                                 | 1.571          | 1.000          | 1          | 2.000          |
| Fragt, porto m/moms                      | 292            | 0              | 0          | 0              |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b>222.213</b> | <b>210.300</b> | <b>220</b> | <b>221.200</b> |

| Noter                            | 2018           | 2017       |
|----------------------------------|----------------|------------|
|                                  | DKK            | 1.000 DKK  |
| <b>5 Grunde og bygninger</b>     |                |            |
| Kostpris 1. januar               | 2.703.630      | 2.704      |
| Kostpris 31. december            | 2.703.630      | 2.704      |
| Af- og nedskrivninger 1. januar  | -2.495.511     | -2.494     |
| Årets af- og nedskrivninger      | -1.106         | -1         |
| Afskrivninger 31. december       | -2.496.617     | -2.496     |
| <b>Grunde og bygninger i alt</b> | <b>207.013</b> | <b>208</b> |
| <b>7 Boringer</b>                |                |            |
| Kostpris 1. januar               | 1.219.196      | 1.219      |
| Kostpris 31. december            | 1.219.196      | 1.219      |
| Af- og nedskrivninger 1. januar  | -687.295       | -663       |
| Årets af- og nedskrivninger      | -24.383        | -24        |
| Afskrivninger 31. december       | -711.679       | -687       |
| <b>Boringer i alt</b>            | <b>507.517</b> | <b>532</b> |
| <b>8 Ginneruplund</b>            |                |            |
| Kostpris 1. januar               | 419.020        | 0          |
| Tilgang i årets løb              | 0              | 419        |
| Kostpris 31. december            | 419.020        | 419        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar  | -4.190         | 0          |
| Årets af- og nedskrivninger      | -8.380         | -4         |
| Afskrivninger 31. december       | -12.570        | -4         |
| <b>Ginneruplund i alt</b>        | <b>406.450</b> | <b>415</b> |

|   | 2018                    | 2017                |
|---|-------------------------|---------------------|
| <b>Noter</b>                            | DKK                     | 1.000 DKK           |
| <b>9 Inventar og installationer</b>     |                         |                     |
| Kostpris 1. januar                      | 1.308.383               | 1.308               |
| Kostpris 31. december                   | <u>1.308.383</u>        | <u>1.308</u>        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar         | -636.864                | -564                |
| Årets af- og nedskrivninger             | <u>-73.354</u>          | <u>-73</u>          |
| Afskrivninger 31. december              | <u>-710.218</u>         | <u>-637</u>         |
| <b>Inventar og installationer i alt</b> | <b><u>598.165</u></b>   | <b><u>672</u></b>   |
| <b>10 Ledningsnet</b>                   |                         |                     |
| Kostpris 1. januar                      | 9.833.215               | 9.833               |
| Tilgang i årets løb                     | <u>243.187</u>          | <u>0</u>            |
| Kostpris 31. december                   | <u>10.076.402</u>       | <u>9.833</u>        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar         | -5.339.034              | -5.142              |
| Årets af- og nedskrivninger             | <u>-198.260</u>         | <u>-197</u>         |
| Afskrivninger 31. december              | <u>-5.537.294</u>       | <u>-5.339</u>       |
| <b>Ledningsnet i alt</b>                | <b><u>4.539.108</u></b> | <b><u>4.691</u></b> |
| <b>11 Ny kildeplads</b>                 |                         |                     |
| Kostpris 1. januar                      | 77.871                  | 74                  |
| Tilgang i årets løb                     | <u>16.225</u>           | <u>4</u>            |
| Kostpris 31. december                   | <u>94.096</u>           | <u>78</u>           |
| <b>Ny kildeplads i alt</b>              | <b><u>94.096</u></b>    | <b><u>78</u></b>    |
| <b>13 Likvide beholdninger</b>          |                         |                     |
| Vestjysk Bank                           | 407.484                 | 182                 |
| Kronjylland 0006766374                  | 2.023.456               | 2.874               |
| Vestjysk Bank 1437127                   | 385.589                 | 386                 |
| Østjysk Bank aftaleindsud               | 765.455                 | 762                 |
| Dronninglund 9044 1748041               | <u>795.807</u>          | <u>791</u>          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>       | <b><u>4.377.792</u></b> | <b><u>4.994</u></b> |

| Noter   | 2018              | 2017          |
|---|-------------------|---------------|
|   | DKK               | 1.000 DKK     |
| <b>14 Hensatte forpligtelser</b>  |                   |               |
| Formålsbestemte henlæggelser, primo   | 319.554           | 511           |
| Årets ændring   | -319.554          | -191          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   | <b>0</b>          | <b>320</b>    |
| <b>15 Overdækning</b>   |                   |               |
| Saldo primo   | 10.586.422        | 9.423         |
| Årets over/ underdækning  | -92.949           | 1.164         |
| <b>Overdækning i alt</b>  | <b>10.493.473</b> | <b>10.586</b> |
| <b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>  |                   |               |
| Leverandører af varer   | 92.656            | 38            |
| Hensat til vedligeholdelse  | 0                 | 250           |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>   | <b>92.656</b>     | <b>288</b>    |
| <b>17 Skyldig moms</b>  |                   |               |
| Skyldig moms, primo   | -163.145          | -148          |
| Udgående moms   | 405.733           | 788           |
| Indgående moms  | -311.923          | -257          |
| Elafgift  | -83.371           | -64           |
| Overført til omsætningsaktiver  | 210.194           | 163           |
| Afregnet moms   | -57.490           | -482          |
| <b>Skyldig moms i alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>      |
| <b>18 Anden gæld</b>  |                   |               |
| Skyldig A-skat mv.  | 28.865            | 34            |
| Skyldig vandafgift  | 435.954           | 412           |
| <b>Anden gæld i alt</b>   | <b>464.819</b>    | <b>446</b>    |
| <b>19 Hovedaktivitet</b>  |                   |               |
| <p>Andelsselskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningssspørgsmål samt deraf afledte forhold.</p> |                   |               |



| <b>Noter</b> | 2018 | 2017      |
|--------------|------|-----------|
|              | DKK  | 1.000 DKK |

---

**20 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger som andelsselskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet, 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.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser andelsselskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fast driftsbidrag, tilslutningsbidrag, kubikmeterafgift, måler leje og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter fra pengeinstitut.

Finansielle omkostninger består af gebyrer og renter fra pengeinstitut.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger   | 20-50 år | 189.600   |
| Boringer  | 50 år    | 0         |
| Inventar og installationer                                  | 14 år    | 0         |
| Ledningsnet   | 50 år    | 0         |
| Ginneruplund  | 50 år    | 0         |
| Ny kildeplads   | 50 år    | 0         |

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

## Anvendt regnskabspraksis

---

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealizationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealizationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på andelsselskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.