

Brande Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 43 10 70

Årsrapport

2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsens underskrifter	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 19
Opgørelse af skattepligtig indkomst	20 - 21

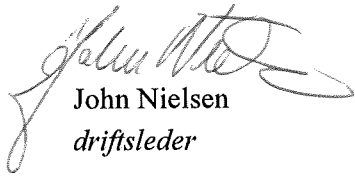
SELSKABSOPLYSNINGER

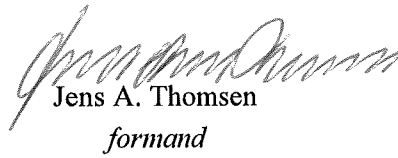
Selskabet	Brande Vandværk A.m.b.a. Blichersvej 26 7330 Brande Telefon: 97 18 03 30 Hjemmeside: www.brandevand.dk E-mail: brandevand@brandevand.dk CVR-nr.: 32 43 10 70 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens A. Thomsen, formand Søren Grarup Vagn Åge Riis Morten Ebler Tune Holm
Driftsleder	John Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Handelsbanken Storegade 36 7330 Brande

LEDELSENS UNDERSKRIFTER

I ledelsen for Brande Vandværk A.m.b.a.

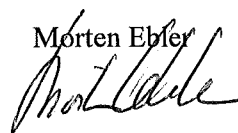
Brande, den 19. marts 2019

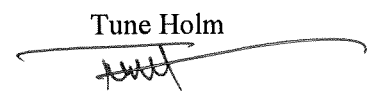

John Nielsen
driftsleder


Jens A. Thomsen
formand


Søren Grarup

Vagn Åge Riis


Morten Ebler


Tune Holm


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Brande Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brande Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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

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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Brande Vandværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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:

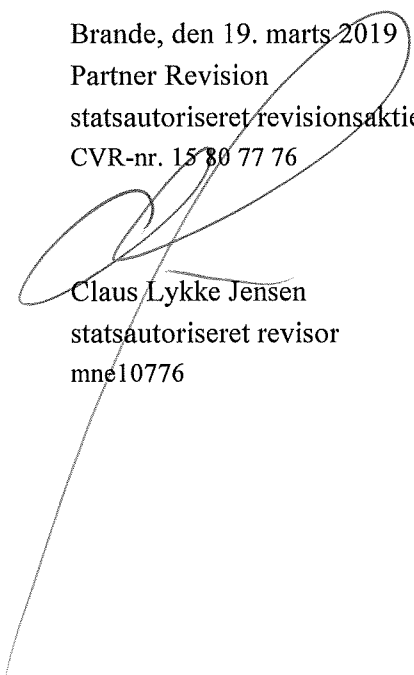
- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brande, den 19. marts 2019
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Claus Lykke Jensen
statsautoriseret revisor
mne10776

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brande Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne samt god regnskabsskik.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelsen

Forbrugsafgifter

Forbrugsafgifter indtægtsføres efter den enkelte kundes forbrug opgjort på grundlag af måler aflæsning.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, faste anlæg, distributionsanlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede levetid:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg / faste anlæg	30 år
Distributionsanlæg	10 - 50 år
Kontorinventar	5 år
Varebiler	5 år
Edb-programmer	3 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Periodiserede tilslutningsafgifter

Modtagne tilslutningsafgifter i året periodiseres over 50 år.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Budget 2018			
	t.kr.	2018	2017	
	(ej revideret)			
1	Nettoomsætning	5.350	5.862.464	5.295.869
2	Produktionsomkostninger	(1.966)	(1.880.285)	(1.973.423)
	Bruttoresultat	3.384	3.982.179	3.322.446
3	Distributionsomkostninger	(1.095)	(1.528.704)	(908.334)
	Bruttoresultat II	2.289	2.453.475	2.414.112
4	Administrationsomkostninger	(800)	(825.828)	(748.512)
	Resultat før andre driftsindtægter	1.489	1.627.647	1.665.600
5	Andre driftsindtægter	60	55.532	52.886
	Resultat før finansielle poster	1.549	1.683.179	1.718.486
6	Finansielle poster, netto	0	(9.879)	(7.811)
	Resultat før skat	1.549	1.673.300	1.710.675
7	Skatter	(270)	(373.000)	(289.700)
	Årets resultat før anvendelse	1.279	1.300.300	1.420.975
Årets investeringer:				
	Bygninger	0	26.851	44.015
	Produktionsanlæg	0	327.837	484.479
	Distributionsanlæg	1.279	1.459.820	751.132
		1.279	1.814.508	1.279.626

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
8 Bygninger	2.515.712	2.551.747
9 Produktionsanlæg / faste anlæg	4.723.499	4.588.885
10 Distributionsanlæg	7.831.399	6.964.241
11 Kontorinventar	0	0
12 Varebiler	162.411	218.095
13 Edb (programmer og computere)	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.233.021	14.322.968
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Lagerbeholdninger	0	123.464
Tilgodehavende vedr. årsopgørelse af vandforbrug	2.369.673	1.219.329
14 Tilgodehavender i øvrigt	106.966	89.087
Tilgodehavender	2.476.639	1.308.416
15 Likvide midler	6.266.175	5.336.390
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.742.814	6.768.270
AKTIVER I ALT	23.975.835	21.091.238

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	16.570.165	15.149.190
Årets henlæggelser	1.300.300	1.420.975
EGENKAPITAL 31. DECEMBER	<u>17.870.465</u>	<u>16.570.165</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
16 Periodiserede tilslutningsafgifter	2.216.908	1.423.478
Leverandører af varer og andre tjenesteydelser	1.341.397	1.201.796
Skyldig statsafgift	1.754.922	1.277.607
17 Selskabsskat	83.000	215.700
18 Anden gæld	709.143	402.492
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>6.105.370</u>	<u>4.521.073</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>23.975.835</u>	 <u>21.091.238</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018	2017
Årets resultat	1.300.300	1.420.975
Tilbageført afskrivninger	904.455	449.050
Ændring i varebeholdninger	123.464	64.073
Ændring i tilgodehavender	(1.168.223)	(127.204)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	1.584.297	892.276
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	2.744.293	2.699.170
Tilgang bygninger	(26.851)	(44.015)
Tilgang produktionsanlæg / faste anlæg	(327.837)	(484.479)
Tilgang distributionsanlæg	(1.459.820)	(751.132)
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	(1.814.508)	(1.279.626)
Ændring i likvider	929.785	1.419.544
Likvider 1. januar	5.336.390	3.916.846
LIKVIDER 31. DECEMBER	6.266.175	5.336.390

NOTER

Note	2018	2017
1 NETTOOMSÆTNING		
Forbrugsafgifter	11.166.473	9.572.362
Forbrugsafgifter Uhre Vandværk (3.779 m ³)	10.392	2.219
Faste afgifter	1.151.192	1.146.947
Rabat storforbruger (311.736 m ³)	(857.274)	(645.682)
Målerleje	345.358	344.084
Gebyropkrævning, forbrugere	4.275	12.400
Efterangivet vand til forbruger	0	(2.973)
Tilslutningsafgifter, periodiserede, jf. note 16	46.365	29.568
Statsafgift (942.593 m ³) forbrugerne ekskl. Uhre Vandværk	(6.004.317)	(5.091.681)
Statsafgift (0 m ³) vandspild	0	(71.375)
	5.862.464	5.295.869
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse af bygninger og installationer m.v.	121.799	201.080
El, produktion	293.744	240.318
Vandanalyser	27.939	48.670
Filtermaterialer	0	108.963
Ilt	170.494	111.320
Bil drift	56.260	67.690
Varme	6.485	9.157
Ejendomsskatter	12.540	12.125
Renovation og rengøring	10.831	9.605
Forsikringer	26.006	22.170
Kontingenter	22.594	22.126
Løn, driftspersonale	819.800	822.681
Afskrivninger:		
Bygninger	62.886	59.529
Produktionsanlæg / faste anlæg	193.223	182.305
Varebiler	55.684	55.684
	1.880.285	1.973.423

NOTER

Note	2018	2017
3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse af ledningsnet	120.285	141.769
Vedligeholdelse af vandmålere	7.065	0
Lagerregulering	123.464	0
Lækage-søgninger	43.433	48.181
Vandanalyser	17.424	4.287
Værktøj og småanskaffelser	54.640	19.889
Løn, driftspersonale	524.546	477.008
El, distribution	15.351	7.439
Kortmaterialer	20.817	50.251
Forsikringer	9.017	7.978
Afskrivninger, distributionsanlæg	290.894	151.532
Korrektion til tidligere års afskrivninger vandmålere	301.768	0
	1.528.704	908.334
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Honorar bestyrelse	37.500	37.500
Bestyrelsesomkostninger	29.530	23.584
Møder og generalforsamlinger	10.245	12.329
Løn, administration	408.687	329.926
Personaleomkostninger	18.332	20.062
Småanskaffelser	11.998	0
Arbejdstøj	4.501	11.046
Kursusomkostninger	10.984	3.990
Tryksager og blanketter	1.451	1.688
Kontorartikler	9.313	8.508
Porto	920	2.548
Telefon	24.018	24.810
Edb-behandling	111.797	126.884
Bankomkostninger og lønbehandling	3.875	7.209
Regnskabsassistance og revision	48.670	41.860
Revisorhonorar vedr. vandsektorlov	7.800	11.000
Revisorhonorar vedr. anden assistance	0	15.980
Advokatomkostninger	12.740	11.320
Konsulentbistand	634	0
Forsikringer	0	3.913
Rengøring	3.947	0
Konkurrencestyrelsen	10.578	10.722
Overføres til næste side	767.520	704.879

NOTER

Note	2018	2017
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER, FORTSAT		
Overført fra foregående side	767.520	704.879
Kontingent FVD-Danva	32.721	23.234
SMS-modul	11.793	11.330
Faglige kontingenter	4.924	880
Annoncering	940	6.799
Sponsoromkostninger	0	570
Repræsentation og gaver	1.015	820
Tab på debitorer	6.915	0
	825.828	748.512
5 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Salg af måler aflæsningsoplysninger m.v.	55.532	52.886
	55.532	52.886
6 FINANSIELLE POSTER, NETTO		
Sydbank	0	(5)
Handelsbanken	(3.240)	475
Renter kreditorer	0	(240)
Renter selskabsskat m.v.	(6.639)	(8.041)
	(9.879)	(7.811)
7 SKATTER		
Beregnet skat indeværende år	373.000	289.700
	373.000	289.700
	31/12 2018	31/12 2017
8 BYGNINGER		
Anskaffelsessum 1. januar	2.927.131	2.883.116
Tilgang i året	26.851	44.015
Anskaffelsessum 31. december	2.953.982	2.927.131
Afskrivninger 1. januar	375.384	315.855
Årets afskrivninger	62.886	59.529
Afskrivninger 31. december	438.270	375.384
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.515.712	2.551.747

NOTER

Note	31/12 2018	31/12 2017
9 PROUKTIONSANLÆG / FASTE ANLÆG		
Anskaffelsessum 1. januar	5.469.626	4.985.147
Tilgang i regnskabsåret	327.837	484.479
Anskaffelsessum 31. december	5.797.463	5.469.626
Afskrivninger 1. januar	880.741	698.436
Årets afskrivninger	193.223	182.305
Afskrivninger 31. december	1.073.964	880.741
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.723.499	4.588.885
10 DISTRIBUTIONSANLÆG		
Anskaffelsessum 1. januar	7.490.817	6.739.685
Tilgang i regnskabsåret	1.459.820	751.132
Anskaffelsessum 31. december	8.950.637	7.490.817
Afskrivninger 1. januar	526.576	375.044
Korrektion til tidligere års afskrivninger	301.768	0
Årets afskrivninger	290.894	151.532
Afskrivninger 31. december	1.119.238	526.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.831.399	6.964.241
11 KONTORINVENTAR		
Anskaffelsessum 1. januar	14.030	14.030
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessum 31. december	14.030	14.030
Afskrivninger 1. januar	14.030	14.030
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	14.030	14.030
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
12 VAREBILER		
Anskaffelsessum 1. januar	511.216	511.216
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessum 31. december	511.216	511.216
Afskrivninger 1. januar	293.121	237.437
Årets afskrivninger	55.684	55.684
Afskrivninger 31. december	348.805	293.121
Regnskabsmæssig værdi 31. december	162.411	218.095
13 EDB (PROGRAMMER OG COMPUTERE)		
Anskaffelsessum 1. januar	54.580	54.580
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessum 31. december	54.580	54.580
Afskrivninger 1. januar	54.580	54.580
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	54.580	54.580
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
14 TILGODEHAVENDER I ØVRIGT		
Forudbetalte omkostninger	37.551	36.201
Tilgode måleroplysninger m.v.	69.415	52.886
	106.966	89.087

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
15 LIKVIDE MIDLER		
Handelsbanken, 1160791	750.841	753.997
Handelsbanken, 2157358	5.485.578	4.561.760
Handelsbanken, 2157366	29.756	2.570
Sydbank, højrentekonto	0	18.063
	<u>6.266.175</u>	<u>5.336.390</u>
 16 PERIODISEREDE TILSLUTNINGSAFGIFTER		
Saldo 1. januar	1.423.478	914.318
Årets tilslutningsafgifter	839.795	538.728
Årets indtægtsførsel, jf. note 1	(46.365)	(29.568)
	<u>2.216.908</u>	<u>1.423.478</u>
 17 SELSKABSSKAT		
Beregnet skat indeværende år, jf. note 7	373.000	289.700
Betalt a'conto skat indeværende år	(290.000)	(74.000)
	<u>83.000</u>	<u>215.700</u>
 18 ANDEN GÆLD		
Skyldig feriepengeforpligtelse	202.000	116.800
Skyldig A-skat	57.370	59.702
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	13.482	14.563
Skyldigt ATP-bidrag	2.556	2.441
Skyldige feriepenge	258	131
Skyldig moms	433.477	208.855
	<u>709.143</u>	<u>402.492</u>

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

Resultat før skat	1.673.300
Skattepligtige og ikke skattefradragberettigede poster:	
Renter selskabsskat mv.	6.639
Repræsentation begrænset fradrag, 75 % af 1.015 kr.	761
Årets skattepligtige resultat	<u>1.680.700</u>

Årets tidsmæssige forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige omkostninger:

	Drifts- økonomiske	Skatte- mæssige	
Tilslutningsafgifter	(46.365)	(839.795)	793.430
Årets vedligeholdelse af ejendommen	121.799	121.799	0
Bygninger	62.886	93.080	(30.194)
Produktionsanlæg / faste anlæg	193.223	353.262	(160.039)
Distributionsanlæg	290.894	875.143	(584.249)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.684	59.799	(4.115)
Forskel i alt			<u>14.833</u>

ÅRETS SKATTEPLIGTIGE INDKOMST

1.695.533

ÅRETS SKAT

Aktualskat - betalt a'conto skat for 2018	373.000
Udskudt skat	(3.300)
Skat af årets resultat	369.700
Tilbageført udskudt skat	3.300
Årets omkostninger til skatter	<u><u>373.000</u></u>

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

BYGNINGER	Afskrivnings- grundlag	Tidligere af- skrevet i kr.	Årets afskriv- ningsprocent	Afskrivning 2018
Grund, Blichersvej	528.300			
Bygninger, indgangsværdi	921.700	294.944	4	36.868
Grund, Den Gyldne Middelvej	89.800			
Bygninger, indgangsværdi	1.260.200	403.264	4	50.408
Installation, låsesystem, 2016	83.116			
Straksafskrivning, 2016	(8.880)	5.938	4	2.969
Projektører, låsesystem, 2017	44.015	1.761	4	1.761
Affugtningsanlæg, 2018	26.851	0	4	1.074
	<u>2.945.102</u>	<u>705.907</u>		<u>93.080</u>

Indgangsværdien for bygninger er den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2009.

PRODUKTIONSANLÆG

Saldo 1. januar	2.027.245
Tilgang i året	327.837
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	2.355.082
Afskrivning (max. 15 %)	(353.262)
	<u>2.001.820</u>

DISTRIBUTIONSANLÆG

Saldo 1. januar	11.042.222
Tilgang i året	1.459.820
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	12.502.042
Afskrivning (max. 7 %)	(875.143)
	<u>11.626.899</u>

ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

Saldo 1. januar	239.195
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Afskrivningsgrundlag	239.195
Afskrivning (max. 25 %)	(59.799)
	<u>179.396</u>