



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2018

Andelsselskabet Hårlev Vandværk

Himlingøjevej 31

4652 Haarlev

CVR nr. 31926734

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Bestyrelsesberetning	
Bestyrelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	14
Noter	
Noter	16

Vandværksoplysninger

Vandværk

Andelsselskabet Hårlev Vandværk
Himlingøjevej 31
4652 Haarlev

CVR-nr.: 31926734
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Freddy Mortensen
Otto Andersen
Morten Pedersen
Karsten Jensen
Susanne Hansen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 28. marts 2019.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Andelsselskabet Hårlev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, dog med tilretninger i henhold til vandsektorloven.

Vandværkets opgjorte værdier vedrørende distributions- og produktionsanlæg samt vandværkets skattepligtige indkomster for årene 2010-2017 er behæftet med en sådan usikkerhed, at vandværkets bestyrelse har valgt i lighed med tidligere år, at uddybe dette samt øvrige punkter i bestyrelsesberetningen.

Under hensyntagen til de i bestyrelsesberetningen omhandlende forhold er det vor opfattelse at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 4. marts 2019

Bestyrelse:



Freddy Mortensen
formand



Otto Andersen
Næstformand



Morten Pedersen



Karsten Jensen



Susanne Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Andelshaverne i Andelsselskabet Hårlev Vandværk

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hårlev Vandværk for regnskabsåret 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilretninger i henhold til vandsektorloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Værdiansættelsen af vandværkets driftsanlæg er optaget til værdier opgjort på baggrund af pris- og levetidskataloget, dette i forbindelse med indførelse af vandsektorloven. Disse værdier overstiger væsentligt de oprindelige kontante anskaffelsessummer.

Det er vor opfattelse, at værdierne væsentligt overstiger distributions- og produktion anlæggets dagsværdi, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Bestyrelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med vandværkets regnskabsproces.

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 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

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

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentlig 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 bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Tureby, den 4. marts 2019

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth
Registreret revisor

Bestyrelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktivitet er levering af bedst muligt vand til bedst mulige pris.

Usædvanlige forhold

Bestyrelsen skal i lighed med tidligere år bemærke, at det er vor opfattelse, at de opgjorte værdier vedrørende distributions- og produktionsanlæg væsentligt overstiger dagsværdien. De i årsregnskabet opgjorte værdier er medtaget på baggrund af pris- og levetidskataloget, som blev udarbejdet i forbindelse med indførelse af vandsektorloven i 2010.

Det er bestyrelsens opfattelse, at man ved indførelsen af disse nye retningslinier ikke har taget hensyn til almindelig gældende regnskabspraksis.

Vandværket er fra og med sin indtræden under vandsektorloven i 2010 blevet skattepligtig.

SKAT har, for årene 2010 - 2017, rekvireret og behandlet vandværkets regnskab, hvilket for disse år har betydet en nedsættelse af årenes skattemæssige afskrivninger.

SKATs ændringer har resulteret i en samlet skattebetaling for de ovennævnte indkomstår på tkr. 449.

SKATs nedsættelse af vandværkets skattemæssige afskrivningssaldi og dermed de skattemæssige afskrivninger er for samtlige år anket til skatteankestyrelsen og afgørelsen på disse ankesager afventes stadigvæk på tidspunktet for godkendelsen af nærværende årsrapport, men bestyrelsen kan orientere om, at der er kommet en afgørelse på de anlagte prøvesager som for begge sager var positive for vandværket.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -545.897.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, dette dog under hensyntagen de ovenfor nævnte forhold.

Vandværket har i 2018 afsluttet anlægsarbejder vedrørende forsyningsledning fra Li. Linde til St. Linde med henblik på senere brug som nødforsyningsforbindelse mod Store Heddinge og Karise.

Herudover er der lagt nye forsyningsledninger til udstykningerne Bobakken, Høvdingegården og Ringmarken.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Hårlev Vandværk 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilretninger i henhold til vandsektorloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt "levering" til forbruger har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter lønninger og øvrige medarbejderrelaterede omkostninger samt autodrift og lokaleomkostninger mv., som fordeles til henholdsvis distributions-, produktions-, og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Distributionsanlæg, produktionsanlæg og fællesfunktionsanlæg er opgjort i henhold til pris- og levetidskataloget, som blev udarbejdet i forbindelse med indtræden under vandsektorloven.

Afskrivningsgrundlag og kostpris er opgjort i henhold til vandværkets pris- og levetidskatalog.

Tilgang i året, for årene efter indtræden i vandsektorloven, optages til kostpris

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Projekter måles til kostpris.

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

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

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

Forventede brugstider:

Distributionsanlæg: 50-75 år

Produktionsanlæg: 50-75 år

Fællesfunktionsanlæg: 3-5 år

Inventar: 3-5 år

Projekter: ej taget i brug

Forventede restværdi:

Distributionsanlæg: tkr. 0

Produktionsanlæg: tkr. 0

Fællesfunktionsanlæg: tkr. 50.

Inventar: tkr. 0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Likvidebeholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

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

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
1. Nettoomsætning	4.270.337	3.815.680
Variable omkostninger:		
2. Distributionsomkostninger	-458.043	-635.140
3. Produktionsomkostninger	-1.774.372	-1.645.273
Variable omkostninger i alt	-2.232.415	-2.280.413
Dækningsbidrag	2.037.922	1.535.267
Kapacitetsomkostninger:		
4. Lønomsomkostninger, fordelingskonto	0	0
5. Personaleomkostninger, fordelingskonto	0	0
6. Autodrift, fordelingskonto	0	0
7. El-udgifter, fordelingskonto	0	0
8. Administrationsomkostninger	-524.578	-484.877
Kapacitetsomkostninger i alt	-524.578	-484.877
Indtjeningsbidrag	1.513.344	1.050.390
Tilslutninger:		
9. Tilslutninger for året	-210.337	-152.301
Tilslutninger i alt	-210.337	-152.301
Resultat før afskrivninger	1.303.007	898.089
Afskrivninger:		
Distribution	-1.268.300	-1.242.302
Produktion	-516.188	-516.188
Fællesfunktion	-47.709	-47.709
Inventar	-12.889	-9.440
Afskrivninger i alt	-1.845.086	-1.815.639
Resultat før finansielle poster	-542.079	-917.550
Finansiering:		
10. Finansielle indtægter	130	814
11. Finansielle omkostninger	-3.948	-7.425
Finansiering i alt	-3.818	-6.611
Resultat før skat	-545.897	-924.161

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Resultat før skat (ovf.)	<u>-545.897</u>	<u>-924.161</u>
Skatter		
12. Skat af årets resultat	<u>174.475</u>	<u>-282.408</u>
Skatter i alt	<u>174.475</u>	<u>-282.408</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-371.422</u>	<u>-1.206.569</u>
Forslag til overskudsdisponering		
Overført resultat	<u>-371.422</u>	<u>-1.206.569</u>
Ialt	<u>-371.422</u>	<u>-1.206.569</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
13. Distributionsanlæg	51.883.630	51.197.062
14. Produktionsanlæg	13.761.535	14.277.722
15. Fællesfunktionsanlæg	97.711	145.421
16. Inventar	5.996	18.885
17. Projekter	0	420.011
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.748.872</u>	<u>66.059.101</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>65.748.872</u>	 <u>66.059.101</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	3.046
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>3.046</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	305.578	10.547
Andre tilgodehavender	0	67.408
Periodeafgrænsningsposter	27.030	23.481
Tilgodehavender i alt	<u>332.608</u>	<u>101.436</u>
 Likvide beholdninger		
18. Likvide beholdninger	2.456.186	3.146.740
Likvide beholdninger i alt	<u>2.456.186</u>	<u>3.146.740</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>2.788.794</u>	 <u>3.251.222</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>68.537.666</u>	 <u>69.310.323</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
19. Egenkapital	62.857.215	62.857.215
Overført resultat	-7.380.029	-6.173.460
Årets resultat	-371.422	-1.206.569
Egenkapital i alt	<u>55.105.764</u>	<u>55.477.186</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til eventualskat	<u>12.359.819</u>	<u>12.534.294</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.359.819</u>	<u>12.534.294</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	44.568	38.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	332.677	329.367
Afgift ledningsført vand	630.041	605.706
20. Merværdiafgift	11.789	241.961
21. Anden gæld	<u>53.008</u>	<u>83.241</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.072.083</u>	<u>1.298.843</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>13.431.902</u>	 <u>13.833.137</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>68.537.666</u>	 <u>69.310.323</u>
22. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Vandafgift pr. måler	1.187.692	1.109.319
Fast afgift	801.264	794.134
Vandafgift ledningsført vand	1.280.694	1.144.024
Grundvandssikring ledningsført vand	38.778	76.139
Gebyrer, momsfrie	28.040	33.150
Gebyrer, momspligtige	-625	1.370
Aflæsningsgebyr, Stevns Spildevand	31.110	30.408
Periodisering	29.120	0
Tilslutningsbidrag	874.264	627.136
	4.270.337	3.815.680
2. Distributionsomkostninger		
Rentvandsledning, vedligeholdelse	28.184	179.041
Målerkontrol	1.785	0
Vandmåler, vedligeholdelse	1.309	11.356
Stik, vedligeholdelse	34.526	50.160
Auto LER	11.733	0
Teknisk bistand	28.940	34.262
Serviceaftaler ved distribution	16.852	22.277
Generator, vedligeholdelse	7.413	2.859
Andel af el-udgifter	36.508	45.358
Andel af autodrift	20.527	20.856
Andel af lønomkostninger	261.750	257.799
Andel af personaleomkostninger	8.516	11.172
	458.043	635.140
3. Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	59.764	29.130
Bygninger, vedligeholdelse	9.732	0
Installationer, vedligeholdelse	17.381	9.855
Inventar, vedligeholdelse	722	6.660
Edb-udgifter	7.769	705
Forsikring, produktionsanlæg	6.982	6.166
Serviceaftaler ved produktion	15.997	32.321
Vandanalyser	50.416	40.309
Vandafledningsafgift og renovation	3.523	5.736
Betalt afgift, ledningsført vand	1.280.113	1.144.024
Grundvandssikring, ledningsført vand	39.356	76.138
Andel af el-udgifter	50.199	62.367
Andel af autodrift	16.421	16.686
Andel af lønomkostninger	209.184	206.238
Andel af personaleomkostninger	6.813	8.938
	1.774.372	1.645.273

Noter

	2018	2017
4. Lønoms-kostninger, fordelingskonto		
Lønninger	518.196	508.871
Andre ydelser	3.437	5.177
Andre udgifter	1.597	1.548
Overført til produktion	-209.184	-206.238
Overført til distribution	-261.750	-257.799
Overført til administration	-52.296	-51.559
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Personaleoms-kostninger, fordelingskonto		
Kurser og uddannelse	15.650	19.495
Beklædning	400	0
Andre personaleoms-kostninger	984	2.849
Overført til produktion	-6.813	-8.938
Overført til distribution	-8.516	-11.172
Overført til administration	-1.705	-2.234
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Autodrif-t, fordelingskonto		
Brændstof	12.421	14.310
Vægtafgift og forsikring	19.747	17.973
Reparationer og vedligeholdelse	8.887	9.430
Overført til produktion	-16.422	-16.685
Overført til distribution	-20.527	-20.857
Overført til administration	-4.106	-4.171
	<u>0</u>	<u>0</u>
7. EI-udgifter, fordelingskonto		
EI-indkøb ekskl. moms og	200.922	213.663
Refunderet energiafgift	-109.652	-100.268
Overført til produktion	-50.198	-62.368
Overført til distribution	-36.508	-45.357
Overført til administration	-4.564	-5.670
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2018	2017
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	1.864	2.159
EDB-udgifter	70.139	43.139
Omkostninger PBS	24.741	24.503
Forbrugerinformation	11.601	10.821
Repræsentation	946	1.333
Bankgebyrer mv.	639	1.630
Vedligeholdelse af inventar	0	439
Mindre anskaffelser	79	29.304
Telefon	17.744	12.241
Serviceaftaler, samlet	22.404	42.503
Serviceaftaler, til fordeling	0	-22.545
Porto og forsendelse	27	720
Honorar til bestyrelsen	27.138	51.625
Kontorassistance	75.658	49.820
Revisorhonorar	32.050	32.320
Revisorassistance vandsektorlov	16.280	9.440
Vændværkssamarbejde	781	0
Forsikring, personale	10.532	2.996
Moms på generalforsamling	-1.271	-1.420
Generalforsamling	21.911	15.486
Bestyrelsesmøder	28.420	35.933
Forsikring, bestyrelse mv.	2.027	2.982
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	3.135	1.110
Kørselsgodtgørelse, bestyrelsen	3.219	2.017
Abonnement/licensafgift	3.302	1.198
Faglitteratur/tidsskrifter	5.100	5.398
Kontingent FVD	16.563	11.632
Kontingent, Forsyningssekretariatet	2.677	2.959
Kontingent Vandråd	10.520	11.050
Tethys	4.400	4.400
Driftsudgifter, administrationsbygning	35.611	34.365
Tab på debitorer	1.831	0
Øvrige administrationsomkostninger	11.841	1.683
Andel af el-udgifter	4.564	5.670
Andel af autodrift	4.105	4.171
Andel af lønomkostninger	52.296	51.560
Andel af personaleomkostninger	1.704	2.235
	524.578	484.877

Noter

	2018	2017
9. Tilslutninger for året		
Maskiner	59.417	29.845
Håndværkeromkostninger	9.580	51.418
Materialer	321.931	64.705
Konsulenthonorar	0	6.333
Fordeling til anlægsaktiver	-180.591	0
	210.337	152.301
10. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	116	796
Rentegodtgørelse, selskabsskat	14	18
	130	814
11. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2.796	0
Renter, kreditorer	0	1
Renter, SKAT	1.152	7.424
	3.948	7.425
12. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	24.050
Regulering udskudt skat	-174.475	258.358
	-174.475	282.408
13. Distributionsanlæg		
Anskaffessum, primo	60.390.842	60.308.716
Tilgang i årets løb	1.954.868	82.126
Afskrivninger, primo	-9.193.780	-7.951.478
Årets afskrivninger	-1.268.300	-1.242.302
	51.883.630	51.197.062
14. Produktionsanlæg		
Anskaffessum, primo	18.644.396	18.644.395
Afskrivninger, primo	-4.366.673	-3.850.485
Årets afskrivninger	-516.188	-516.188
	13.761.535	14.277.722
15. Fællesfunktionsanlæg		
Anskaffessum, primo	288.547	288.548
Afskrivninger, primo	-143.127	-95.418
Årets afskrivninger	-47.709	-47.709
	97.711	145.421

Noter

	2018	2017
16. Inventar		
Anskaffessum, primo	88.744	88.744
Afskrivninger, primo	-69.859	-60.419
Årets afskrivninger	-12.889	-9.440
	<u>5.996</u>	<u>18.885</u>
17. Projekter		
Projekt Li. Linde	0	354.226
Projekt Nordmarken	0	65.785
	<u>0</u>	<u>420.011</u>
18. Likvide beholdninger		
Kasse	2.116	1.440
Nordea A/S 5497-250-281	0	177.703
Aftalekonti	719.705	719.806
Nordea A/S 5497-868-574	0	11.226
Nordea A/S 8978-464-824	0	2.236.565
Spar Nord, Dankortkonto	6.591	0
Spar Nord, Pluskonto	1.637.315	0
Spar Nord, Driftskonto	90.459	0
	<u>2.456.186</u>	<u>3.146.740</u>

19. Egenkapital

Vandværkets egenkapital er opgjort i henhold til vandsektorloven og udgør den regulatoriske egenkapital i vandværkets pris- og levetidskatalog, eksklusiv opgjort udskudt skat.

Egenkapitalen er ved indtrædelsen i vandsektorloven, pr. 01. januar 2010, opskrevet med netto tkr. 30.578. Denne opskrivning er udelukkende opgjort under hensyntagen til vandsektorloven.

Noter

	2018	2017
20. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	241.961	-205.558
Udgående moms	1.077.990	997.487
Indgående moms	-656.472	-418.895
El-afgift	-109.652	-100.269
Betalt moms	-542.038	-30.804
	11.789	241.961
21. Anden gæld		
Tilbageholdt A-skat	14.181	19.065
Skyldige feriepenge	64.118	62.629
Skattekonto	-27.595	-18.018
Skyldig Atp	2.304	1.302
Periodeafgrænsningsposter	0	18.263
	53.008	83.241

22. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

I forbindelse med vandværkets indtræden i vandsektorloven, den 01. januar 2010, blev der beregnet og opgjort en overdækning på tkr. 4.993. Denne overdækning fordeles og indregnes lineært i den årlige økonomiske ramme samt fastsættes af Forsyningssekretariatet, som ligger under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Ovenstående overdækning udgør ved dette regnskabsårs afslutning tkr. 747.

I forbindelse med årets udarbejdelse og indberetning af reguleringsregnskab til Forsyningssekretariatet kan der opstå krav om regulering i vandprisen for kommende år, dette hvis den udmeldte økonomiske ramme ikke er overholdt.

For Hårlev Vandværk vil en sådanne regulering først få effekt i 2021, hvor vandværket går ind i en ny 4 års periode for udmeldelse af økonomisk ramme.

Vandværket har ikke påtaget sig andre forpligtelser og sikkerhedsstillelser udover ovenstående samt sædvanlige forretningsmæssige.