



## **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](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# **ÅRSRAPPORT 2019**

## **Andelsselskabet Hårlev Vandværk**

Himlingøjevej 31

4652 Haarlev

CVR nr. 31926734

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 19. marts 2020

**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 19. marts 2020.

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Hårlev Vandværk.

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

Vandværkets opgjorte værdier vedrørende driftsanlæg 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 2/3 - 2020

### 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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 de opførte værdierne væsentligt overstiger driftsanlæggets (distribution-, produktion- og fællesfunktionsanlæg) dagsværdi.

### 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 2 / 3 - 2020

### Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

mne 15510

# 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 driftssanlæg 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 - 2015, rekvireret og behandlet vandværkets regnskab, hvilket for disse år har betydet en nedsættelse af årenes skattemæssige afskrivninger.

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, dog skal det bemærkes at de anlagte prøvesager har haft et positivt udfald. Hvorfor det er bestyrelsens opfattelse, at vandværkets anlagte sager vil få samme udfald.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -427.273.

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

Bestyrelsen har besluttet, at indstille til at generalforsamlingen beslutter, at der skal indsendes anmodning til Forsyningssekretariatet om, at vandværket ønsker at udtræde af vandsektorloven og dermed den økonomiske regulering med udgangen af 2020.

Vandværket har i 2019 haft anlægsarbejder vedrørende udstykningerne Bobakken og Høvdingegården dette tillige med at bestyrelsen, i overensstemmelse med Stevns Kommunes vandforsyningsplan, har arbejdet med vandværkets overtagelse af forsyningen af Taastrups Vandværks forsyningsområde, hvilket er afsluttet med succes.

## 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 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilretninger i henhold til vandsektorloven samt enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Den anvendte regnskabspraksis er ændret vedrørende indregning af udskudt skat.

Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen, med det beløb som ved indtræden under vandsektorloven blev ført direkte på egenkapitalen og reguleringerne for de enkelte år er tilbageført over resultatopgørelsen. Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en stigning af årets resultat før skat med tkr 0 og resultatet efter skat med tkr. 643. Balancesummen påvirkes ikke, mens egenkapitalen pr. 31. december 2019 forøges med tkr. 11.717.

Sammenligningstal vedrørende årets praksisændring er uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter lønninger og øvrige medarbejder relaterede omkostninger samt autodrift og lokaleomkostninger mv., som fordeles til henholdsvis distributions-, produktions-, og administrationsomkostninger. Udover ovenstående omfatter posten øvrige indtægter samt omkostninger vedrørende nye tilslutninger.

## 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 en tilbageførsel af tidligere års 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

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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.

### 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	2019	2018
1. Nettoomsætning	4.380.321	4.270.337
<b>Variable omkostninger:</b>		
2. Distributionsomkostninger	-504.502	-458.043
3. Produktionsomkostninger	-1.694.455	-1.774.372
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-2.198.957</b>	<b>-2.232.415</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>2.181.364</b>	<b>2.037.922</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>		
4. Lønomsotninger, fordelingskonto	0	0
5. Personaleomkostninger, fordelingskonto	0	0
6. Autodrift, fordelingskonto	0	0
7. El-udgifter, fordelingskonto	0	0
8. Administrationsomkostninger	-447.417	-524.578
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-447.417</b>	<b>-524.578</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>1.733.947</b>	<b>1.513.344</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Distribution	-1.273.291	-1.268.300
Produktion	-516.188	-516.188
Fællesfunktion	-47.709	-47.709
Inventar	-5.997	-12.889
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-1.843.185</b>	<b>-1.845.086</b>
<b>Tilslutninger:</b>		
9. Tilslutninger for året	-303.727	-210.337
<b>Tilslutninger i alt</b>	<b>-303.727</b>	<b>-210.337</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-412.965</b>	<b>-542.079</b>
<b>Finansiering:</b>		
10. Finansielle indtægter	0	130
11. Finansielle omkostninger	-14.308	-3.948
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-14.308</b>	<b>-3.818</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-427.273</b>	<b>-545.897</b>

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2019	2018
<b>Skatter</b>		
12. Skat af årets resultat	1.097.751	174.475
<b>Skatter i alt</b>	<b>1.097.751</b>	<b>174.475</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>670.478</b>	<b>-371.422</b>
<b>Forslag til overskudsdisponering</b>		
Overført resultat	670.478	-371.422
<b>Ialt</b>	<b>670.478</b>	<b>-371.422</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
13. Distributionsanlæg	50.985.661	51.883.630
14. Produktionsanlæg	13.245.347	13.761.535
15. Fællesfunktionsanlæg	50.002	97.711
16. Inventar	0	5.996
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>64.281.010</u></b>	<b><u>65.748.872</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>64.281.010</u></b>	<b><u>65.748.872</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	175.134	305.578
Tilgodehavende selskabsskat	402.664	0
Periodeafgrænsningsposter	64.535	27.030
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>642.333</u></b>	<b><u>332.608</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
17. Likvide beholdninger	<u>3.609.443</u>	<u>2.456.186</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>3.609.443</u></b>	<b><u>2.456.186</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.251.776</u></b>	<b><u>2.788.794</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>68.532.786</u></b>	<b><u>68.537.666</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
18. Egenkapital	62.857.215	62.857.215
19. Regulering udskudt skat	11.717.300	0
Overført resultat	-7.751.450	-7.380.029
Årets resultat	670.478	-371.422
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>67.493.543</u></b>	<b><u>55.105.764</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
19. Hensættelser til eventualskat	0	12.359.819
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.359.819</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
20. Anden gæld	21.404	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>21.404</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat	0	44.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.634	332.677
21. Afgift ledningsført vand	501.450	630.041
22. Merværdiafgift	270.692	11.789
23. Anden gæld	58.063	53.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.017.839</u></b>	<b><u>1.072.083</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.039.243</u></b>	<b><u>13.431.902</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>68.532.786</u></b>	<b><u>68.537.666</u></b>
24. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandafgift pr. måler	1.295.947	1.187.692
Fast afgift	813.689	801.264
Vandafgift ledningsført vand	1.220.797	1.280.694
Grundvandssikring ledningsført vand	37.533	38.778
Gebyrer, momsfrie	31.965	28.040
Gebyrer, momspligtige	1.960	-625
Aflæsningsgebyr, Stevns Spildevand	31.998	31.110
Periodisering	0	29.120
Tilslutningsbidrag	946.432	874.264
	<b>4.380.321</b>	<b>4.270.337</b>
<b>2. Distributionsomkostninger</b>		
Rentvandsledning, vedligeholdelse	69.245	28.184
Målerkontrol	0	1.785
Vandmåler, vedligeholdelse	918	1.309
Køb af målere	-850	0
Stik, vedligeholdelse	39.950	34.526
Auto LER	16.733	11.733
Teknisk bistand	0	28.940
Serviceaftaler ved distribution	21.115	16.852
Generator, vedligeholdelse	5.490	7.413
Andel af el-udgifter	38.904	36.508
Andel af autodrift	21.876	20.527
Andel af lønomkostninger	280.582	261.750
Andel af personaleomkostninger	10.539	8.516
	<b>504.502</b>	<b>458.043</b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	33.278	59.764
Bygninger, vedligeholdelse	9.321	9.732
Installationer, vedligeholdelse	15.383	17.381
Inventar, vedligeholdelse	516	722
Edb udgifter	0	7.769
Forsikring, produktionsanlæg	7.279	6.982
Serviceaftaler ved produktion	10.083	15.997
Vandanalyser	52.417	50.416
Vandafledningsafgift/renovation	3.829	3.523
Betalt afgift, ledningsført vand	1.220.797	1.280.113
Grundvandssikring, ledningsført vand	37.533	39.356
Andel af el-udgifter	53.493	50.199
Andel af autodrift	17.500	16.421
Andel af lønomkostninger	224.464	209.184
Andel af personaleomkostninger	8.562	6.813
	<b>1.694.455</b>	<b>1.774.372</b>



## Noter

	2019	2018
<b>4. Lønømkostninger, fordelingskonto</b>		
Lønninger	521.122	518.196
Beregnete feriepenge, regulering	33.696	0
Andre ydelser	4.796	3.437
Andre udgifter	1.548	1.597
Overført til produktion	-224.464	-209.184
Overført til distribution	-280.582	-261.750
Overført til administration	-56.116	-52.296
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5. Personaleømkostninger, fordelingskonto</b>		
Kurser og uddannelse	18.848	15.650
Beklædning	700	400
Andre personaleømkostninger	1.530	983
Overført til produktion	-8.431	-6.813
Overført til distribution	-10.539	-8.516
Overført til administration	-2.108	-1.705
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
<b>6. Autodrift, fordelingskonto</b>		
Brændstof	15.644	12.421
Vægtafgift og forsikring	18.594	19.747
Reparationer og vedligeholdelse	9.513	8.887
Overført til produktion	-17.501	-16.422
Overført til distribution	-21.875	-20.527
Overført til administration	-4.375	-4.106
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7. EI-udgifter, fordelingskonto</b>		
EI-indkøb, ekskl. moms	194.972	200.922
Refunderet energiafgift	-97.712	-109.652
Overført til produktion	-53.493	-50.198
Overført til distribution	-38.904	-36.508
Overført til administration	-4.863	-4.564
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	2019	2018
<b>8. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	605	1.864
EDB udgifter	39.289	70.139
Omkostninger PBS	26.991	24.741
Forbrugerinformation	10.194	11.601
Repræsentation	868	946
Bankgebyrer mv.	1.949	639
Vedligeholdelse af inventar	100	0
Mindre anskaffelser	7.726	79
Telefon	18.967	17.744
Serviceaftaler, administration	23.472	22.404
Porto og forsendelse	0	27
Honorar til bestyrelsen	23.995	27.138
Kontorassistance	56.920	75.658
Revisorhonorar	29.340	32.050
Revisorassistance, vandsektorlov	7.360	16.280
Vændværkssamarbejde	1.496	781
Forsikring, personale	10.427	10.532
Generalforsamling	15.866	20.640
Bestyrelsesmøder	32.990	28.420
Forsikring, bestyrelse mv.	2.084	2.027
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	800	3.135
Kørselsgodtgørelse, bestyrelsen	4.944	3.219
Abonnement og licensafgift	3.118	3.302
Faglitteratur og tidsskrifter	5.190	5.100
Kontingent FVD	12.161	16.563
Kontingent, Forsyningssekretariatet	4.680	2.677
Kontingent Vandråd	10.737	10.520
Tethys	4.400	4.400
Driftsudgifter, administrationsbygning	13.786	35.611
Tab på debitorer	0	1.831
Øvrige administrations omkostninger	9.500	11.842
Andel af el-udgifter	4.863	4.564
Andel af autodrift	4.375	4.105
Andel af lønomkostninger	56.117	52.296
Andel af personaleomkostninger	2.108	1.704
	<b>447.417</b>	<b>524.579</b>
<b>9. Tilslutninger for året</b>		
Maskiner	0	59.417
Håndværkeromkostninger	0	9.580
Materialer	303.727	321.931
Fordeling til anlægsaktiver	0	-180.591
	<b>303.727</b>	<b>210.337</b>

## Noter

	2019	2018
<b>10. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	116
Rentegodtgørelse, selskabsskat	0	14
	<u>0</u>	<u>130</u>
<b>11. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	13.888	2.796
Renter, kreditorer	259	0
Renter, SKAT	161	1.152
	<u>14.308</u>	<u>3.948</u>
<b>12. Skat af årets resultat</b>		
Regulering tidligere års skat	-455.232	0
Regulering udskudt skat	-642.519	-174.475
	<u>-1.097.751</u>	<u>-174.475</u>
<p>Som følge af ændring i regnskabspraksis er tidligere års skat og udskudtskat tilbageført.</p>		
<b>13. Distributionsanlæg</b>		
Anskaffessum, primo	62.345.710	60.390.842
Tilgang i årets løb	375.322	1.954.868
Afskrivninger, primo	-10.392.080	-9.193.780
Årets afskrivninger	-1.273.291	-1.268.300
	<u>50.985.661</u>	<u>51.883.630</u>
<b>14. Produktionsanlæg</b>		
Anskaffessum, primo	18.644.396	18.644.396
Afskrivninger, primo	-4.882.861	-4.366.673
Årets afskrivninger	-516.188	-516.188
	<u>13.245.347</u>	<u>13.761.535</u>
<b>15. Fællesfunktionsanlæg</b>		
Anskaffessum, primo	288.547	288.547
Afskrivninger, primo	-190.836	-143.127
Årets afskrivninger	-47.709	-47.709
	<u>50.002</u>	<u>97.711</u>
<b>16. Inventar</b>		
Anskaffessum, primo	88.745	88.744
Afskrivninger, primo	-82.748	-69.859
Årets afskrivninger	-5.997	-12.889
	<u>0</u>	<u>5.996</u>

## Noter

	2019	2018
<b>17. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	2.823	2.116
Aftalekonti	718.105	719.705
Spar Nord, Dankortkonto	4.393	6.591
Spar Nord, Pluskonto	1.568.063	1.637.315
Spar Nord, Driftskonto	1.316.059	90.459
	<b>3.609.443</b>	<b>2.456.186</b>
<b>18. Egenkapital</b>		
Vandværkets egenkapital er opgjort i henhold til vandsektorloven og udgør den regulatoriske egenkapital i vandværket 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.		
<b>19. Udskudt skat</b>		
Som følge af ændring i regnskabspraksis er tidligere års skat og udskudtskat tilbageført.		
<b>20. Anden gæld</b>		
Skyldige feriepenge, indefrosset	21.404	0
	<b>21.404</b>	<b>0</b>
<b>21. Afgift ledningsført vand</b>		
Skyldig afgift af ledningsført vand	501.450	630.041
	<b>501.450</b>	<b>630.041</b>
<b>22. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	11.789	241.961
Udgående moms	1.155.340	1.077.990
Indgående moms	-443.962	-656.472
El-afgift	-97.713	-109.652
Vandafgift	-38	0
Betalt moms	-354.724	-542.038
	<b>270.692</b>	<b>11.789</b>

## Noter

	2019	2018
<b>23. Anden gæld</b>		
Tilbageholdt A-skat	14.669	14.181
Skyldige feriepenge	76.410	64.118
Skattekonto	-35.435	-27.595
Skyldig Atp	2.419	2.304
	<u>58.063</u>	<u>53.008</u>

### 24. 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 regulering samt fastsættes af Forsyningssekretariatet, som ligger under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Ovenstående overdækning udgør ved dette regnskabsårs afslutning tkr. 373.

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 regulering 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 regulering. Men dette kun, hvis generalforsamlingen vælger ikke at vedtage bestyrelsens indstilling til, at vandværket skal udtræde af vandsektorloven.

Nordea Danmark A/S, har ejerpantebrev i ejendommen Himlingøjevej 31, pålydende stor tkr. 500. Men da vandværket ikke længere har samarbejde med banken, har bestyrelsen igangsat aflysning af dette.

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