

Hammerum Vand A.m.b.a.

HI-Park 475, Hammerum, 7400 Herning

CVR-nr. 31 64 43 13

Årsrapport 2018



Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2018 Hammerum Vand A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammerum, den 4. marts 2019

I bestyrelsen:



Esben Madsen
formand



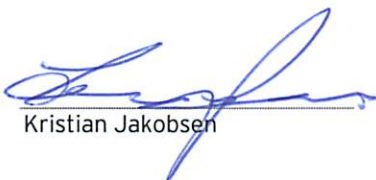
Svend Skov Olesen
næstformand



Lasse Sundgaard
kasserer



Poul Sørensen
sekretær



Kristian Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Hammerum Vand A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammerum Vand A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Herning, den 4. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
MNE-nr. 8217

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hammerum Vand A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	HI Park 475, Hammerum, 7400 Herning
CVR-nr.	31 64 43 13
Stiftet	25. august 1911
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hammerumvand.dk
E-mail	hammerumvand@mail.tele.dk
Bestyrelse	Esben Madsen, formand Svend Skov Olesen, næstformand Lasse Sundgaard, kasserer Poul Sørensen, sekretær Kristian Jakobsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 26. marts 2019.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at anlægge, udbygge og drive vandværk i Hammerum by til byens og det naturlige oplands forsyning med vand - alt i overensstemmelse med den med Herning Kommune aftalte forsyningsplan.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Højesteret har i domme af den 11. november 2018 i to pilotsager afgjort, at de myndighedsfastsatte standardpriser kan anvendes som de skattemæssige indgangsværdier på vandselskabers anlægsaktiver. Hermed blev Skattestyrelsens (tidligere SKAT) hidtidige praksis, hvor Skattestyrelsen har fastsat vandselskabers skattemæssige indgangsværdier på anlægsaktiver ud fra en tillempet DCF-model, underkendt.

Afgørelserne i Højesteret er det endelige punktum i et langstrakt forløb, hvor Hammerum Vand A.m.b.a. og branchen har ført sager mod Skattestyrelsen i Landsskatteretten, Landsretten og Højesteret.

På baggrund af de klare og entydige domme i Højesteret mangler nu alene realitetsbehandling af selskabets skattemæssige indgangsværdier og historiske selvangivelser hos Skattestyrelsen. Hammerum Vand A.m.b.a. har kunnet opføre selskabets skattemæssige konsekvenser efter afgørelserne i højesteret uden betydelig usikkerhed, selvom selskabets historiske selvangivelser endnu ikke er realitetsbehandlet af Skattestyrelsen.

I årsregnskabet for 2018 er skatten således opgjort med udgangspunkt i de myndighedsfastsatte standardpriser som skattemæssige indgangsværdier på selskabets anlægsaktiver.

Da der er stor forskel på de myndighedsfastsatte standardpriser og værdierne iht. Skattestyrelsens tillempe DCF-model, er de skattemæssige indgangsværdier øget betydeligt. Det har medført, at udskudt skat ændres væsentligt, og at en eventuel tidligere betalt selskabsskat vil blive tilbagebetalt.

På baggrund heraf er den udskudte skat, der blev indregnet tidligere år, tilbageført. Posterne blev indregnet i årsregnskabet på baggrund af bedste viden på dette tidspunkt baseret på, at Skattestyrelsen havde fået medhold i både Landsskatteretten og Landsretten.

Tilbageførsel af udskudt skat er ændrede regnskabsmæssige skøn, hvorfor tilbageførslerne er sket ved indregning i resultatopgørelsen. Som følge heraf er udskudt skat på 2.352 t.kr. tilbageført i "skat af årets resultat".

Derudover er der indregnet et tilgodehavende på 1.343 t.kr., som er tidligere betalt selskabsskat inkl. renter, som vil blive tilbagebetalt.

Hammerum Vand A.m.b.a. er med afgørelserne i Højesteret fortsat skattepligtige, men har en betydelig forbedret skattebase baseret på de historiske anlægsaktiver. Sandsynligheden for, at Hammerum Vand A.m.b.a. i fremtiden vil realisere et skattemæssigt overskud og dermed en skattebetaling er reduceret betydeligt, dog under forudsætning af, at Hammerum Vand A.m.b.a. fortsat er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet, hvor indtægter og udgifter skal balancere. Hammerum Vand A.m.b.a. har derfor valgt, at der ikke skal aktiveres underskud af det fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2018	2017
Nettoomsætning		
Salg af vand	1.060.609	1.308.917
Målerafgift	1.387.095	1.249.418
Øvrige indtægter, regningsarbejder	29.897	11.191
8 Indtægtsført tilslutningsbidrag	794.322	773.903
Over-/underdækning ifølge reguleringsregnskab	0	1.146.793
Nettoomsætning i alt	3.271.923	4.490.222
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet	105.648	69.558
Vedligeholdelse af vandværk	187.011	235.812
Energiforbrug	71.161	97.239
Vandprøver, indsatsplanlægning m.v.	46.901	19.383
Autodrift, varevogn	30.518	46.281
Småanskaffelser	27.092	6.549
Produktionslønninger	222.812	209.524
5 Afskrivninger	1.146.304	1.275.698
Produktionsomkostninger i alt	1.837.447	1.960.044
Produktionsbidrag	1.434.476	2.530.178
Administrationsomkostninger		
Administrationsløn	400.005	413.019
Andre administrative omkostninger	351.508	300.346
6 Vandsektorloven	65.571	91.143
5 Afskrivninger	253.864	287.047
Administrationsomkostninger i alt	1.070.948	1.091.555
2 Andre driftsindtægter	148.470	230.199
Driftsresultat	511.998	1.668.822
3 Finansielle poster, netto	-65.533	-68.912
Årets resultat før skat	446.465	1.599.910
4 Skat af årets resultat	-1.009.444	-341.968
Årets resultat	-562.979	1.257.942
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-562.979	1.257.942
	-562.979	1.257.942

Årsregnskab 1. januar - 31. december.

Balance Note	2018	2017
AKTIVER		
Langfristede aktiver		
5 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger inkl. vandværk	7.881.320	8.327.926
Ledningsnet og vandmålere	12.717.164	11.933.685
Driftsmateriel og inventar	163.312	219.522
Langfristede aktiver i alt	20.761.796	20.481.133
Kortfristede aktiver		
Varebeholdninger		
Reservedelslager	333.348	338.861
	333.348	338.861
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	0	2.352.450
Tilgodehavende selskabsskat	1.343.006	0
Andre tilgodehavender	61.084	58.284
	1.404.090	2.410.734
Likvide beholdninger	4.616	473
Kortfristede aktiver i alt	1.742.054	2.750.068
AKTIVER I ALT	22.503.850	23.231.201
PASSIVER		
7 Egenkapital		
Overført resultat	6.111.427	6.674.406
Egenkapital i alt	6.111.427	6.674.406
Langfristede forpligtelser		
8 Periodiseret tilslutningsbidrag	14.113.573	14.295.327
	14.113.573	14.295.327
Kortfristede forpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	737.730	995.581
Skyldig moms og vandafgift	1.100.640	947.095
Kreditorer	76.411	93.757
Anden gæld	267.593	172.240
Gæld til forbrugerne	96.476	52.795
	2.278.850	2.261.468
Forpligtelser i alt	16.392.423	16.556.795
PASSIVER I ALT	22.503.850	23.231.201

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Medarbejderforhold
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat før skat	446.465	1.599.910
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-794.322	-773.903
Afskrivninger	1.400.168	1.562.745
Pengestrøm fra primær drift	1.052.311	2.388.752
Ændring i varebeholdninger	5.512	-47.776
Ændring i øvrige tilgodehavender	-2.800	-58.284
Ændring i leverandører af varer og tjenesteydelser	-17.346	-305.883
Ændring i kortfristet gæld	248.898	23.570
Ændring i gæld til forbrugerne	43.681	210.493
Ændring i årets reguleringsregnskab	0	-1.146.793
Ændring i selskabsskat	0	10.013
Pengestrøm fra drift	1.330.256	1.074.092
Tilgang ledningsnet	-1.680.831	-1.271.999
Indgået tilslutningsbidrag	612.569	420.795
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Sag af materielle anlægsaktiver	0	10.952
Pengestrøm fra investering	-1.068.262	-840.252
Årets samlede pengestrøm	261.994	233.840
Likvider og kreditinstituttet primo	-995.108	-1.228.948
Årets pengestrøm	261.994	233.840
Likvider og kreditinstitutter ultimo	-733.114	-995.108
Likvider jf. regnskab	4.616	473
Gæld til pengeinstitutter jf. regnskab	-737.730	-995.581
Likvider i alt jf. regnskab	-733.114	-995.108

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammerum Vand A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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

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

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets leverance af vand for det afsluttede vandår, som løber fra 1. december til 30. november. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. I nettoomsætningen indregnes desuden målerafgift samt årets andel af periodiseret tilslutningsbidrag.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til produktion af vand, reparation og vedligeholdelse, gager samt afskrivninger på produktionsanlæg og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til regnskabsførelse, administrativ it-anvendelse til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer fra forbrugerne samt renteindtægter af likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og vandværk, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

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

Bygninger og vandværk	10-30 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på anlæg under opførelse.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af 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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedelslager omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, indregnes til dagsværdi.

Periodiseret tilslutningsbidrag

Omfatter endnu ikke indtægtsførte tilslutningsbidrag. Modtagne tilslutningsbidrag indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid, der er anslået til 30 år. Herved tilstræbes en systematisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts- og investeringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets -likvider ved årets begyndelse og slutning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017	
2 Andre driftsindtægter			
Herning Kommune, forbrugeroplysninger 2018	60.475	0	
Herning Kommune, forbrugeroplysninger 2017	0	57.675	
Herning Kommune, forbrugeroplysninger 2016	0	68.713	
Gebyr ved indbetalinger, lukninger og aflæsninger	17.476	28.590	
Flyttegebyr	29.000	23.600	
Gebyrer ved opkrævning (PBS)	37.262	36.771	
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	4.048	
Salg af gamle vandmålere	4.257	10.802	
	<u>148.470</u>	<u>230.199</u>	
3 Finansielle poster, netto			
Renteudgifter og gebyrer, bank	-66.544	-70.249	
Renteindtægter, debitorer	1.011	1.337	
	<u>-65.533</u>	<u>-68.912</u>	
4 Skat af årets resultat			
Regulering som følge af Højesteret afgørelse	1.343.006	0	
Skat vedrørende tidligere år	0	10.012	
Regulering af udskudt skatteaktiv	-2.352.450	-351.980	
	<u>-1.009.444</u>	<u>-341.968</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og vandværk	Ledningsnet og vandmålere	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	15.068.973	24.043.255	1.182.843
Tilgang	0	1.680.831	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	15.068.973	25.724.086	1.182.843
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	6.741.047	12.109.570	963.321
Årets afskrivninger	446.606	897.352	56.210
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	7.187.653	13.006.922	1.019.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	7.881.320	12.717.164	163.312

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
6 Vandsektorloven		
Afgift til forsyningssekretariatet	2.865	2.986
Revisorassistance, erklæringer m.v.	7.500	7.500
Miljø og Servicemål	29.914	56.205
Egne lønomkostninger	25.292	24.452
	<u>65.571</u>	<u>91.143</u>
7 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	6.674.406	5.416.464
Årets resultat	-562.979	1.257.942
Egenkapital 31. december	<u>6.111.427</u>	<u>6.674.406</u>
8 Tilslutningsbidrag		
Tilslutningsbidrag fra vandforbrugere 1. januar	26.316.023	25.895.228
Årets tilgang	612.568	420.795
Tilslutningsbidrag fra vandforbrugere 31. december	<u>26.928.591</u>	<u>26.316.023</u>
Indtægtsført tilslutningsbidrag 1. januar	12.020.696	11.246.793
Årets indtægtsførelse	794.322	773.903
Indtægtsført tilslutningsbidrag 31. december	<u>12.815.018</u>	<u>12.020.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.113.573</u>	<u>14.295.327</u>
9 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	1.002.347	967.994
Pensioner	90.859	83.317
Andre omkostninger til social sikring	16.365	17.321
	<u>1.109.571</u>	<u>1.068.632</u>
Personaleomkostninger indgår i regnskabsposterne vedligeholdelse af vandværk, produktionslønninger, administrationsløn, vandsektorloven.		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger i selskabets aktiver.		