

# Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2020

Dirigent:

.....



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Børkop Vandværk A.m.b.A.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

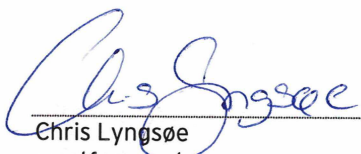
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 9. marts 2020  
Bestyrelse:

  
Allan Damgaard Jensen  
formand

  
Chris Lyngsøe  
næstformand

  
Ib Hansen

  
Søren Pedersen

  
Jesper Vilsbæk Sørensen

### Den valgte revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 9. marts 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jørgen Christensen', written over a horizontal line.

Jørgen Christensen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

### 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 revisionshandlingerne 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 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 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 den øverste ledelse 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.

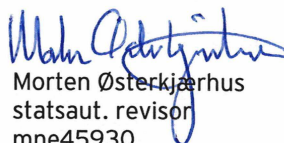
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 9. marts 2020  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Vangsø Ørts  
statsaut. revisor  
mne42774



Morten Østerkjærhus  
statsaut. revisor  
mne45930

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Børkop Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Børkop Skovvej 130 7080 Børkop
CVR-nr.	33 17 09 98
Stiftet	Maj 1905
Hjemsted	Børkop
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.borkopvand.dk">www.borkopvand.dk</a>
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Allan Damgaard Jensen, formand Chris Lyngsøe, næstformand Ib Hansen Søren Pedersen Jesper Vilsbæk Sørensen
Direktion	Per Møller, vandværksbestyrer
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C
Valgt revisor	Jørgen Christensen



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 3.880 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 24.175 t.kr.

Vandsektoren har været igennem et omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandsektorselskabernes anlægsaktiver. Pilotsagerne i sagskomplekset blev afgjort af Højesteret den 18. november 2018. Selskabet har derfor indregnet konsekvenserne af pilotsagerne i årsregnskabet og selvangivelsen for 2018, således at årsregnskab og selvangivelse var retvisende. I løbet af 2019 har Skattestyrelsen udsendt et styresignal, og der har løbende været drøftelser med Skattestyrelsen om håndtering af afgørelsen. Styresignalet og drøftelserne med Skattestyrelsen ændrer ikke ved indregningen af Højesteretsafgørelsen i selskabets årsregnskab og selvangivelse for 2018. Status vedrørende skattesagen er derfor uændret i forhold til sidste år, og der afventes således fortsat endelig håndtering af selskabets konkrete sag.

Det forventes, at selskabets sag hjemvises af Skatteankestyrelsen, hvorefter Skattestyrelsen vil anmode om materiale til brug for nye skatteopgørelser. Efterfølgende kan Skattestyrelsen afgøre sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

#### Opgørelse af over-/underdækning for 2019 og kontrolperioden 2016-2019

Børkop Vandværk A.m.b.A. er underlagt vandsektorloven og økonomisk regulering i henhold til bekendtgørelsen om økonomiske rammer. Børkop Vandværk A.m.b.A. får hvert år udmeldt en økonomisk ramme af Forsyningssekretariatet, som angiver en grænse for Børkop Vandværk A.m.b.A.'s samlede indtægter i det pågældende år.

Forskellen mellem årets indtægtsramme og de faktisk realiserede indtægter er en over- eller underdækning, som er udtryk for et mellemværende med forbrugerne.

Realiserer Børkop Vandværk A.m.b.A. en underdækning, indregnes denne kun i årsregnskabet, såfremt Børkop Vandværk A.m.b.A. finder det nødvendigt og har besluttet at opkræve underdækningen.

Den økonomiske ramme for Børkop Vandværk A.m.b.A. i 2019 udgør 5.436 t.kr. inkl. afgift af ledningsført vand, mens de faktiske indtægter for 2019 udgør 6.282 t.kr. Børkop Vandværk A.m.b.A. har derfor en overdækning i 2019 på 846 t.kr.

Børkop Vandværk A.m.b.A. har i perioden 2016-2018 realiseret en akkumuleret underdækning på 1.137 t.kr. Selskabet valgte i 2019 at opkræve en del af denne underdækning, da denne ellers ville gå tabt, og har derfor i 2019 realiseret en overdækning på 846 t.kr. For kontrolperioden 2016-2019 har Børkop Vandværk A.m.b.A. realiseret en akkumuleret underdækning på 291 t.kr.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker regnskabsbrugers bedømmelse af årsrapporten.

#### Forventninger til fremtiden

Der vil fortsat arbejdes hen mod et vandsamarbejde mellem Brejning Vandværk A.m.b.a., Børkop Vandværk A.m.b.a., Gårsløv-Hvidbjerg Vandværk A.m.b.a. og Mørkholt Vandværk I/S. Vandsamarbejdet har til formål at sikre levering af vand af høj kvalitet til selskabernes forbrugere. Vandsamarbejdet er med henblik på en fælles råvandsledning fra en fælles kildeplads.

Selskabet planlægger i 2020 at ansøge om udtræden af den økonomiske regulering i vandsektorloven og den deraf følgende skattepligt med virkning fra 1. januar 2022.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	<b>2 Nettoomsætning</b>	7.504.799	6.343.805
3,4,5,9	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.621.144	-2.855.431
	<b>Bruttoresultat</b>	4.883.655	3.488.374
3,6,9	Administrationsomkostninger	-1.192.521	-1.146.012
	<b>Resultat af primær drift</b>	3.691.134	2.342.362
	Andre driftsindtægter	214.523	97.864
	Andre driftsomkostninger	-1.747	-1.958
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	3.903.910	2.438.268
7	Finansielle indtægter	21.165	26.500
8	Finansielle omkostninger	-44.929	-26.290
	<b>Resultat før skat</b>	3.880.146	2.438.478
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	3.880.146	2.438.478
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	3.880.146	2.438.478
		3.880.146	2.438.478

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	19.327.750	17.817.400
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	125.975	89.079
	Anlæg under udførelse	640.261	168.372
		<u>20.595.036</u>	<u>18.575.901</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>20.595.036</u>	<u>18.575.901</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	529.710	496.725
		<u>529.710</u>	<u>496.725</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	613.775	252.079
10	Andre tilgodehavender	67.754	404.389
		<u>681.529</u>	<u>656.468</u>
	<b>Værdipapirer</b>	<u>3.430.260</u>	<u>1.026.266</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>131.153</u>	<u>921.906</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.772.652</u>	<u>3.101.365</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>25.367.688</u></u>	<u><u>21.677.266</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2019	2018
	<b>PASSIVER</b>		
11	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital	20.295.168	17.856.690
	Overført resultat	3.880.146	2.438.478
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>24.175.314</u>	<u>20.295.168</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
12	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Reguleringsmæssig overdækning	0	567.270
	Feriepenge til indefrysning	42.685	0
		<u>42.685</u>	<u>567.270</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	567.270	567.270
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.911	43.260
	Gæld til forbrugerne	140.715	35.643
13	Anden gæld	208.793	168.655
		<u>1.149.689</u>	<u>814.828</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.192.374</u>	<u>1.382.098</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>25.367.688</u>	<u>21.677.266</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

##### Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten for 2018.

Der er i årsregnskabet 2019 foretaget en reklassifikation i sammenligningstallet i selskabets balance fra 'Andre tilgodehavender' til 'Tilgodehavender fra salg'. Der er derfor udelukkende tale om en præsentation.

##### Resultatopgørelse

##### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætning korrigeres ved årlig indregning af en historisk overdækning, som er opgjort af Forsyningssekretariatet. Indregningen af den historiske overdækning er udtryk for en retroaktiv prisreguleringsmekanisme vedrørende omsætningen før 1. januar 2014 og er således ikke en likviditetsmæssig realiseret omsætning inden for året.

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

##### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

##### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

##### Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og kursreguleringer af værdipapirer.



## Skat

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Ledningsnet består af vandledninger, ventiler m.m.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere m.v. samt et mindre reservedelslager.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

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

Ledningsnet	75 år
Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

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

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

##### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

##### 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

##### Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb selskabets indtægtsramme for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

kr.	2019	2018
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Faste afgifter	2.749.201	1.795.445
Variable afgifter	1.334.442	1.279.595
Tilslutningsafgift	2.542.961	2.191.035
Andre indtægter	33.239	30.450
Afvikling af historisk overdækning	567.270	567.270
Nødforsyning	277.686	180.663
Overdækning 2016	0	299.347
	<u>7.504.799</u>	<u>6.343.805</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn	974.048	957.273
Sociale omkostninger	8.958	7.739
Pensioner	153.824	150.532
Regulering af feriepengeforpligtelse	83.500	6.463
Møder og kursusudgifter	55.772	39.906
	<u>1.276.102</u>	<u>1.161.913</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Fordeling</b>		
Produktion (30 %)	382.831	348.574
Distribution (30 %)	382.831	348.574
Administration (40 %)	510.440	464.765
	<u>1.276.102</u>	<u>1.161.913</u>
<b>4 Produktionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	56.279	57.068
Elektricitet	43.435	33.252
Vandprøver	25.693	74.723
Biler	21.686	32.261
Småanskaffelser	3.521	17.999
Teknisk bistand	8.709	32.610
Forsikring	20.879	18.709
Fordele personaleomkostninger	382.831	348.574
Afskrivninger	842.817	985.532
	<u>1.405.850</u>	<u>1.600.728</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2019	2018
<b>5 Distributionsomkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse	56.279	57.068
Elektricitet	55.845	42.752
Biler	21.686	32.261
Småanskaffelser	3.521	17.999
Forsikring	20.879	18.709
Fordelte personaleomkostninger	382.830	348.574
Afskrivninger	674.254	737.340
	<u>1.215.294</u>	<u>1.254.703</u>
<b>6 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	2.944	2.339
Bestyrelseshonorar	15.000	15.000
Repræsentation	16.060	5.368
Interne mødeudgifter	16.143	35.115
Lønadministration	6.865	5.149
Revision	29.200	28.300
Regnskabsmæssig assistance	92.350	83.175
Juridisk bistand	8.118	5.306
Tab og reguleringer	-1.472	-10.426
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	171.823	196.483
Elektricitet	24.820	19.001
Kontorartikler, tryksager og porto	87.766	54.519
Annoncer	7.877	11.180
Telefon og datatransmission	33.373	32.554
Software m.v.	2.650	1.078
Fordelte personaleomkostninger	510.440	464.765
Afskrivninger	168.564	197.106
	<u>1.192.521</u>	<u>1.146.012</u>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter obligationer	21.165	26.500
	<u>21.165</u>	<u>26.500</u>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	9.339	8.521
Kursregulering obligationer	35.590	17.769
	<u>44.929</u>	<u>26.290</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	501.050	44.079.171	1.581.661	168.372	46.330.254
Tilgang	0	3.200.976	64.890	471.889	3.737.755
Afgang	0	-2.529.308	0	0	-2.529.308
Kostpris 31. december 2019	501.050	44.750.839	1.646.551	640.261	47.538.701
Afskrivninger 1. januar 2019	0	26.294.756	1.492.582	0	27.787.338
Afskrivninger	0	1.657.641	27.994	0	1.685.635
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-2.529.308	0	0	-2.529.308
Afskrivninger 31. december 2019	0	25.423.089	1.520.576	0	26.943.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	501.050	19.327.750	125.975	640.261	20.595.036

kr.	2019	2018
<b>Afskrivning af materielle anlægsaktiver</b>		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	842.817	985.532
Distributionsanlæg (40 %)	674.254	737.340
Administration (10 %)	168.564	197.106
	<u>1.685.635</u>	<u>1.919.978</u>

#### 10 Andre tilgodehavender

kr.	2019	2018
Tilgodehavender moms og afgifter	<u>67.754</u>	<u>404.389</u>

#### 11 Egenkapital

kr.	2019
Saldo 1. januar 2019	20.295.168
Overført, jf. resultatdisponering	3.880.146
Egenkapital 31. december 2019	<u>24.175.314</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning	567.270	567.270	0	0
Feriepenge til indefrysning	42.685	0	42.685	0
	<u>609.955</u>	<u>567.270</u>	<u>42.685</u>	<u>0</u>

#### 13 Anden gæld

kr.	2019	2018
Afgift af ledningsført vand	-1.418	3.232
Øvrige skyldige omkostninger	33.734	29.763
Feriepengeforpligtelse	176.477	135.660
	<u>208.793</u>	<u>168.655</u>

#### 14 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

##### Eventualaktiver

Børkop Vandværk A.m.b.A. har et udskudt skatteaktiv på 12,3 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

Børkop Vandværk A.m.b.A. har en reguleringsmæssig underdækning på 291 t.kr. for kontrolperioden 2016-2019, som det er muligt at opkræve inden udgangen af år 2020. Underdækningen er ikke indregnet i årsregnskabet, idet bestyrelsen endnu ikke har truffet beslutning om, i hvilket omfang den ønskes opkrævet.

#### 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.