

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019

Dirigent:

.....





Indhold

Ledespåtegning	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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 11. marts 2019
Bestyrelse:


Allan Damgaard Jensen
formand


Chris Lyngsø
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 11. marts 2019

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

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 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 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 11. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

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	www.borkopvand.dk
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Allan Damgaard Jensen, formand Chris Lyngsøe, næstformand Ib Hansen Søren Pedersen Jesper Viilsbæk 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 2.438 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 20.295 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventninger til fremtiden

Der vil i det kommende regnskabsår arbejdes hen imod et vandsamarbejde mellem Brejning Vandværk A.m.b.a., Børkop Vandværk A.m.b.a., Gårslev-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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	6.343.805	5.410.869
3,4,5,9	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.855.431	-2.727.445
	Bruttoresultat	3.488.374	2.683.424
3,6,9	Administrationsomkostninger	-1.146.012	-1.093.928
	Resultat af primær drift	2.342.362	1.589.496
	Andre driftsindtægter	97.864	72.458
	Andre driftsomkostninger	-1.958	-19.693
	Resultat før finansielle poster	2.438.268	1.642.261
7	Finansielle indtægter	26.500	48.100
8	Finansielle omkostninger	-26.290	-5.962
	Resultat før skat	2.438.478	1.684.399
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>2.438.478</u>	<u>1.684.399</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>2.438.478</u>	<u>1.684.399</u>
		<u>2.438.478</u>	<u>1.684.399</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	17.817.400	15.993.078
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	89.079	107.596
	Anlæg under udførelse	168.372	0
		<u>18.575.901</u>	<u>16.601.724</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.575.901</u>	<u>16.601.724</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	496.725	713.581
		<u>496.725</u>	<u>713.581</u>
	Tilgodehavender		
10	Andre tilgodehavender	656.468	775.521
		<u>656.468</u>	<u>775.521</u>
	Værdipapirer	<u>1.026.266</u>	<u>1.022.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>921.906</u>	<u>997.603</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.101.365</u>	<u>3.508.805</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>21.677.266</u></u>	<u><u>20.110.529</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
11	Egenkapital		
	Egenkapital	17.856.690	16.172.291
	Overført resultat	2.438.478	1.684.399
	Egenkapital i alt	<u>20.295.168</u>	<u>17.856.690</u>
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Reguleringsmæssig overdækning	567.270	1.433.885
		<u>567.270</u>	<u>1.433.885</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	567.270	567.270
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.260	66.469
	Gæld til forbrugerne	35.643	23.698
13	Anden gæld	168.655	162.517
		<u>814.828</u>	<u>819.954</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.382.098</u>	<u>2.253.839</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>21.677.266</u></u>	<u><u>20.110.529</u></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 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten for 2017.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Udskudte skatteaktiver optages ikke i balancen.

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 nettorealiseringsværdi.

Reguleringsmæssig overdækning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Faste afgifter	1.795.445	1.695.727
Variable afgifter	1.279.595	1.288.503
Tilslutningsafgift	2.191.035	1.770.990
Andre indtægter	30.450	28.300
Afvikling af historisk overdækning	567.270	567.270
Nødforsyning	180.663	0
Overdækning 2015, 2016	299.347	60.079
	<u>6.343.805</u>	<u>5.410.869</u>
3 Personaleomkostninger		
Løn	957.273	910.826
Sociale omkostninger	7.739	7.709
Pensioner	150.532	143.367
Regulering af feriepengeforpligtelse	6.463	891
Møder og kursusudgifter	39.905	30.109
	<u>1.161.912</u>	<u>1.092.902</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	348.574	327.871
Distribution (30 %)	348.574	327.871
Administration (40 %)	464.765	437.160
	<u>1.161.913</u>	<u>1.092.902</u>
4 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	57.068	31.623
Elektricitet	33.252	38.728
Vandprøver	74.723	46.430
Biler	32.261	22.353
Småanskaffelser	17.999	3.715
Teknisk bistand	32.610	10.978
Forsikring	18.709	20.591
Fordelte personaleomkostninger	348.574	327.871
Afskrivninger	985.532	982.894
	<u>1.600.728</u>	<u>1.485.183</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
5 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	57.068	31.623
Elektricitet	42.752	49.793
Biler	32.261	22.354
Småanskaffelser	17.999	3.715
Forsikring	18.709	20.591
Fordelte personaleomkostninger	348.574	327.871
Afskrivninger	737.340	786.315
	<u>1.254.703</u>	<u>1.242.262</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	2.339	3.379
Bestyrelseshonorar	15.000	15.000
Repræsentation	5.368	12.873
Interne mødeudgifter	35.115	15.615
Lønadministration	5.149	4.577
Revision	28.300	27.700
Regnskabsmæssig assistance	83.175	100.500
Juridisk bistand	5.306	5.180
Tab og reguleringer	-10.426	-2.912
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	196.483	163.038
Elektricitet	19.001	22.130
Kontorartikler, tryksager og porto	54.519	56.607
Annoncer	11.180	4.725
Telefon og datatransmission	32.554	31.138
Software m.v.	1.078	639
Fordelte personaleomkostninger	464.765	437.160
Afskrivninger	197.106	196.579
	<u>1.146.012</u>	<u>1.093.928</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter obligationer	26.500	48.100
	<u>26.500</u>	<u>48.100</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	8.521	5.962
Kursregulering obligationer	17.769	0
	<u>26.290</u>	<u>5.962</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 2018	501.050	40.630.546	1.555.086	0	42.686.682
Tilgang	0	3.484.310	26.575	168.372	3.679.257
Afgang	0	-2.700	0	0	-2.700
Kostpris 31. december 2018	501.050	44.112.156	1.581.661	168.372	46.363.239
Afskrivninger 1. januar 2018	0	24.420.611	1.447.490	0	25.868.101
Afskrivninger	0	1.874.887	45.092	0	1.919.979
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-742	0	0	-742
Afskrivninger 31. december 2018	0	26.294.756	1.492.582	0	27.787.338
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	501.050	17.817.400	89.079	168.372	18.575.901

kr.	2018	2017
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	985.532	982.894
Distributionsanlæg (40 %)	737.340	786.315
Administration (10 %)	197.106	196.579
	1.919.978	1.965.788

10 Andre tilgodehavender

Diverse debitorer	252.079	544.920
Tilgodehavender moms og afgifter	404.389	230.601
	656.468	775.521

11 Egenkapital

	kr.
Saldo 1. januar 2018	17.856.690
Overført, jf. resultatdisponering	2.438.478
Egenkapital 31. december 2018	20.295.168

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1/1 2018	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Reguleringsmæssig overdækning	1.701.808	1.134.538	567.270	567.270	0

kr.	2018	2017
13 Anden gæld		
Afgift af ledningsført vand	-3.232	299
Øvrige skyldige omkostninger	-29.763	-33.619
Feriepengeforpligtelse	-135.660	-129.197
	<u>-168.655</u>	<u>-162.517</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 13,3 mio. kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.