

Tune Vandværk A.m.b.a.

Nørregade 41, 4030 Tune

CVR-nr. 27 88 13 00

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2020

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

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

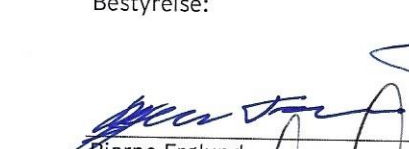
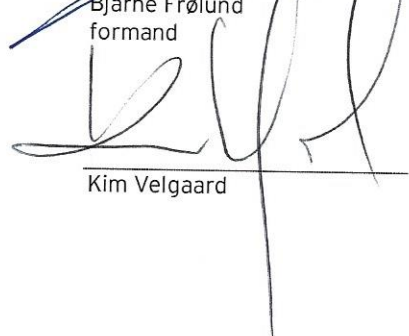
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 4. marts 2020
Bestyrelse:

 Bjarne Frølund formand	 Finn S. Kristiansen næstformand	 Jens Kaas Sloth
 Kim Velgaard	 Finn Hansen	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Tune Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune 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 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.

København, den 4. marts 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tune Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nørregade 41, 4030 Tune
CVR-nr.	27 88 13 00
Stiftet	5. november 1899
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2019
Hjemmeside	www.tune-vand.dk
E-mail	info@tune-vand.dk
Telefon	+45 46 13 95 80
Bestyrelse	Bjarne Frølund, formand Finn S. Kristiansen, næstformand Jens Kaas Sloth Kim Velgaard Finn Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmut Vej 4, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tune Vandværk A.m.b.a.'s væsentligste aktivitet omfatter produktion og distribution af drikkevand. Selskabets indtægter baseres på indtægter i form af variable- og faste bidrag samt tilslutningsbidrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 607 t.kr. mod et overskud på 842 t.kr. i 2018. I resultatet for 2019 er indeholdt regnskabsmæssige afskrivninger på 1.745 t.kr. samt indregning af årets overdækning på 12 t.kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet planlægger i 2020 at ansøge om udtræden af den økonomiske regulering i vandsektorloven og den deraf følgende skattepligt med virkning fra 1. januar 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
3	Takstmæssig omsætning	3.882.146	3.617.152
2	Opkrævningsret	0	-7.438.525
	Nettoomsætning	3.882.146	-3.821.373
4	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.336.576	-2.045.534
	Bruttoresultat	1.545.570	-5.866.907
5	Administrationsomkostninger	-1.103.885	-817.835
	Resultat af ordinær primær drift	441.685	-6.684.742
6	Andre driftsindtægter	215.221	163.756
	Resultat af primær drift	656.906	-6.520.986
	Finansielle indtægter	805	1.492
7	Finansielle omkostninger	-50.247	-76.776
	Resultat før skat	607.464	-6.596.270
8	Skat af årets resultat	0	7.438.525
	Årets resultat	607.464	842.255
Forslag til resultatdisponering			
	Årets overførte resultat	607.464	842.255
		607.464	842.255

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.409.051	3.250.935
	Produktions- og distributionsanlæg	48.290.989	46.902.133
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.691.633	10.311.973
	Anlægsaktiver i alt	61.391.673	60.465.041
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	159.005	206.250
		159.005	206.250
	Tilgodehavender		
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	266.946	283.506
11	Andre tilgodehavender	339.791	238.571
		606.737	522.077
	Likvide beholdninger	12.900	12.552
	Omsætningsaktiver i alt	778.642	740.879
	AKTIVER I ALT	62.170.315	61.205.920

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	49.032.925	48.190.670
	Overført resultat	607.464	842.255
	Egenkapital i alt	49.640.389	49.032.925
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	1.890.613	2.007.490
	Reguleringsmæssig overdækning	1.560.407	1.769.282
	Feriepenge til indefrysning	20.386	0
		3.471.406	3.776.772
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	337.991	336.378
	Gæld til banker	4.063.068	4.075.283
	Skyldig årsafregning	267.513	134.129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.270	115.640
13	Anden gæld	106.310	96.596
	Periodeafgrænsningsposter	3.682.368	3.638.197
		9.058.520	8.396.223
	Gældsforpligtelser i alt	12.529.926	12.172.995
	PASSIVER I ALT	62.170.315	61.205.920

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 14 Medarbejderforhold
- 15 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. januar 2018

Overført, jf. resultatdisponering

Egenkapital 31. december 2019

Akkumuleret
driftsresultat

49.032.925

607.464

49.640.389

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af drikkevand, fast bidrag, periodiseret tilslutningsbidrag m.v. indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen, hvis leveringen har fundet sted inden årets udgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter fra årets leverancer af drikkevand opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning samt regulering af opkrævningsretten vedrørende udskudt skat.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med indvinding og behandling af vand, herunder omkostninger til drift og vedligehold af produktionsanlæg samt gager og andre personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder produktionsomkostninger omkostninger til lokale, miljø, forsikring, afskrivning på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, som kan henføres til distribution af drikkevand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører blandt andet omkostninger til drift og vedligehold af ledningsnet, nettab, målere, ledningsregistrering, gager og andre personaleomkostninger, afskrivning på distributionsanlæg m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, honorar til bestyrelsen, andre personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold samt afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration samt inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer samt godtgørelse og tillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

Bygninger	10-50 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-75 år
Boringer	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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.

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 effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

En eventuel over-/underdækning, svarende til forskellen mellem kostprisen og de hos forbrugerne opkrævede beløb, er indregnet i balancen som en gæld eller et tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Tilslutningsbidrag indtægtsføres over brugsperioden på 75 år.

2 Særlige poster

Særlige poster vedrører i 2018 tilbageførsel af den udskudte skat, som i 2017 blev indregnet i årsregnskabet, som følge af skattesagen i vandsektoren. Den 8. november 2018 blev skattesagen afgjort i Højesteret til vandsektorens fordel, hvorfor den udskudte skat blev tilbageført i 2018.

Særlige poster

kr.	2019	2018
Indtægter		
Indregning og tilbageførsel af opkrævningsret vedrørende udskudt skat	0	-7.438.525
	0	-7.438.525
Omkostninger		
Indregning og tilbageførsel af udskudt skat vedrørende anlægsaktiver	0	7.438.525
	0	7.438.525
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Nettoomsætningen	0	7.438.525
Skat af årets resultat	0	-7.438.525
Resultat af særlige poster, netto	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
3 Takstmæssig omsætning		
Fast afgift	1.309.107	1.076.135
Kubikmeterafgift	2.223.883	2.022.637
Tilslutningsbidrag	53.731	52.426
Nødforsyning	0	139.270
Overskudslikviditet fra GLV	86.551	0
Indregnet historisk overdækning	221.113	221.113
Årets over-/underdækning	-12.239	-503.906
Over-/underdækning vedrørende tidligere år	0	609.477
	<u>3.882.146</u>	<u>3.617.152</u>
4 Produktions- og distributionsomkostninger		
Produktionsomkostninger		
<i>Boringer, bygninger, m.v.</i>		
Reparation og vedligeholdelse af boringer	13.686	27.208
Reparation og vedligeholdelse af arealer samt bygninger	9.916	0
Reparation og vedligeholdelse af installationer og inventar	70.995	23.932
Køb af inventar	21.852	13.344
El, produktion	48.262	48.787
Forsikringer	596	0
Afskrivninger, produktionsanlæg	832.499	846.608
	<u>997.806</u>	<u>959.879</u>
<i>Miljø og analyser</i>		
Vandanalyse og boringskontrol	42.285	37.651
Vandaflædningsafgift og renovation	4.041	3.840
	<u>46.326</u>	<u>41.491</u>
<i>Personale</i>		
Personaleomkostninger, driftspersonale	14.474	12.542
	<u>14.474</u>	<u>12.542</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.058.606</u>	<u>1.013.912</u>
Distributionsomkostninger		
<i>Pumpestationer og ledningsnet</i>		
El, distribution	82.476	73.180
Vedligeholdelse af ledningsnet	41.398	131.244
Vedligeholdelse af vandmålere	87.602	38.564
Personaleomkostninger, driftspersonale	91.140	52.873
Andre udgifter ved distribution	15.999	20.381
Regulering varelager	47.244	-153.949
Afskrivninger, distributionsanlæg	912.111	869.329
	<u>1.277.970</u>	<u>1.031.622</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.277.970</u>	<u>1.031.622</u>
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>2.336.576</u>	<u>2.045.534</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
5 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, driftspersonale	302.150	285.092
Øvrige personaleomkostninger	20.076	21.531
Møder, forsikringer m.v., bestyrelse	129.938	57.218
Porto og gebyrer	33.305	19.820
Kontorartikler og telefon	18.531	16.515
Kontingenter, faglitteratur og licenser	52	2.551
Bogføringsmæssig assistance	206.476	171.766
Revisor (revision og opstilling af årsrapport)	58.195	56.500
Revisor (anden assistance og rådgivning)	105.685	77.550
Forbrugerinformation	0	400
Beredskabsudgifter	9.861	12.067
Generalforsamling	1.486	4.675
Bidrag opkrævet til vandværkssamarbejde	6.775	-10.221
Advokat, vandforurening 2009	19.104	50.300
Regulering af hensættelse til tab på kundetilgodehavender	0	-107.051
It- og webomkostninger	110.926	82.539
Forsyningssekretariat - afgift	24.839	20.787
Rengøring, kontor	9.554	14.807
Repræsentation	3.307	6.357
El, administration	14.720	14.880
Andre administrationsomkostninger	28.905	19.752
	<u>1.103.885</u>	<u>817.835</u>
6 Andre driftsindtægter		
Greve Kommune, indberetning af vandforbrug	79.553	64.604
Gebyrer	119.271	43.420
Andre indtægter	16.397	55.732
	<u>215.221</u>	<u>163.756</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til kreditinstitutter	<u>50.247</u>	<u>76.776</u>
8 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>7.438.525</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	3.934.342	56.694.327	14.821.493	75.450.162
Tilgang	253.920	2.412.849	4.473	2.671.242
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	4.188.262	59.107.176	14.825.966	78.121.404
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	683.407	9.792.194	4.509.520	14.985.121
Afskrivninger	95.804	1.023.993	624.813	1.744.610
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	779.211	10.816.187	5.134.333	16.729.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	3.409.051	48.290.989	9.691.633	61.391.673

kr.	2019	2018
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	95.804	95.804
Produktions- og distributionsanlæg	1.023.993	981.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	624.813	638.922
	<u>1.744.610</u>	<u>1.715.937</u>

Indregnes i årsregnskabet som følger:

Produktionsomkostninger	832.498	846.608
Distributionsomkostninger	912.112	869.329
	<u>1.744.610</u>	<u>1.715.937</u>

kr.	2019	2018
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	415.257	431.817
Hensættelse til tab på debitorer	-148.311	-148.311
	<u>266.946</u>	<u>283.506</u>
11 Andre tilgodehavender		
Moms og afgifter	<u>339.791</u>	<u>238.571</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
KommuneKredit 2015 - 43923	1.015.172	59.301	955.871	710.526
KommuneKredit 2010 - 35299	992.318	57.577	934.742	695.990
	2.007.490	116.878	1.890.613	1.406.516
Historisk overdækning	221.113	221.113	0	0
Overdækning	1.560.407	0	1.560.407	0
	1.781.520	221.113	1.560.407	0
Feriepenge til indefrysning	20.386	0	20.386	0
	3.809.396	337.991	3.471.406	1.406.516

kr.	2019	2018
13 Anden gæld		
Øvrige skyldige omkostninger	58.505	27.880
Feriepengeforpligtelse	47.805	68.716
	106.310	96.596
14 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	520.993	517.337
Pensioner	51.562	51.315
Andre omkostninger til social sikring	2.479	2.137
	575.034	570.789
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
Indregnes i årsregnskabet som følger:		
Produktionsomkostninger	14.474	12.444
Distributionsomkostninger	91.140	52.873
Administrationsomkostninger	294.369	274.975
Overført til anlægsaktiver	175.051	230.497
	575.034	570.789

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Eventualposter m.v.

Tune Vandværk A.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Eventualaktiver

Tune Vandværk A.m.b.a. har et udskudt skatteaktiv på 512 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen.