

**LYNGE OVERDREV VANDVÆRK A.M.B.A**  
**MILLINGVEJ 5, 3450 ALLERØD**  
**CVR.NR. 34 63 63 11**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 11. april 2019.

---

dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-5

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 8-11

Resultatopgørelse 12

Balance 13-14

Noter 15-20

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2018 for Lyngø Overdrev Vandværk a.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

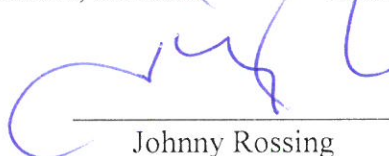
Allerød, den 28<sup>3</sup>-2019

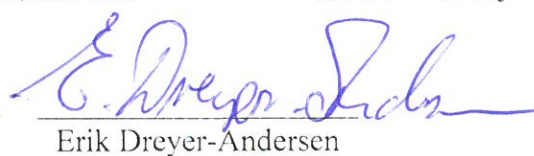
i bestyrelsen

  
Kjel Johansen, formand

  
Anette Stæhr, kasserer

  
Søren Hvilshøj

  
Johnny Rossing

  
Erik Dreyer-Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a.

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2018 – 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a. har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

### **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 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 regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om 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.

Allerød, den 28. marts 2019  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30



Gitte Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 34284

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Lynge Overdrev Vandværk a.m.b.a Millingvej 5 3450 Allerød  CVR. nr.: 34 63 63 11 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018
<b>Formand</b>	Kjel Johansen Søbredden 19 3450 Allerød
<b>Kasserer</b>	Anette Stæhr Millingvej 5 3450 Allerød
<b>Bestyrelse</b>	Kjel Johansen Anette Stæhr Søren Hvilshøj Johnny Rossing Erik Dreyer-Andersen
<b>Revision</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank M. D. Madsensvej 10 3450 Allerød

## LEDELSESBERETNING FOR 2018

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Kai Hoffmannsvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforbruget følger kalenderåret, dvs. årsrapporten for 2018 afspejler vandforbruget i 2017, der aflæses i december 2017 og afregnes med vandværket i maj 2018 sammen med aconto for 2018.

Det samlede forbrug af vand var i 2017 ca. 108.300 m<sup>3</sup>, mens det i 2018 har været ca. 123.000 m<sup>3</sup>.

Den samlede statsafgift var i 2017 kr. 6,25 + moms = kr. 7,81.

I 2018 er den samlede statsafgift kr. 6,37 + moms = kr. 7,96.

Resultatopgørelsen viser et overskud på kr. 0. Der er foretaget regulering af overdækning med kr. -309.179. Den akkumulerede overdækning på kr. 3.080.186 planlægges anvendt i henhold til investeringsplan for de kommende år.

Årsrapporten vil blive gennemgået nærmere på den kommende ordinære generalforsamling.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lyng Overdrev Vandværk a.m.b.a for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. Disse budgettal er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Anlægsbidrag til forsyningsnet og stikledninger indtægtsføres i samme takt som forløbet af de afholdte anlægsinvesteringers afskrivningsperiode, typisk 75 år.

#### **Miljøafgifter**

Miljøafgifter omfatter afgift for udpumpet vandmængde i året samt eventuel regulering for tidligere år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostningerne omfatter omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, vandanalyse, elektricitet, forsikringer o.l.

### **Administration**

Administration omfatter honorarer til bestyrelsen, kontorholdsomkostninger, omkostninger til møde og generalforsamling, revisor m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter samt realiserede og urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinst på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver, ejendom**

Vandværket, Kai Hoffmannsvej 15, 3450 Allerød.

Ledelsen har valgt at værdiansætte ejendommen til kr. 280.000, hvilket er den sidste offentlige vurdering, som blev foretaget pr. 1.1.1995.

Restværdi kr. 280.000

#### **Materielle anlægsaktiver, distributionsanlæg**

Distributionsanlæg (forsyningsnet og stikledninger ved nye tilslutninger) måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Distributionsanlæg, 75 år (restværdi kr. 0)

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Værdipapirer, anlægsaktiver**

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Underdækning**

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning")

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### **Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning")

### **Periodiserede anlægsbidrag**

Periodiserede anlægsbidrag indregnet som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

<u>Noter</u>	2018 Kr.	Budget 2018 Kr. 1.000	Regnskab 2017 Kr. 1.000	
1	Nettoomsætning	2.138.315	2.660	2.738
2	Miljøafgifter	-783.478	-701	-716
3	Driftsomkostninger	-968.432	-1.640	-1.711
4	Administration	-397.258	-399	-360
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-10.853</b>	<b>-80</b>	<b>-49</b>
5	Afskrivninger	-513	0	0
	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<b>-11.366</b>	<b>-80</b>	<b>-49</b>
6	Andre finansielle indtægter	59.293	80	59
7	Andre finansielle omkostninger	-47.927	0	-10
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>				
	Overført til næste år	0	0	0
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017
		<u>Kr. 1.000</u>
8	Ejendom	280.000
9	Distributionsanlæg	237.425
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>517.425</b>
10,11	Værdipapirer	3.103.469
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.103.469</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.620.894</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	921
12	Tilgodehavende moms	138.114
	Periodeafgrænsningsposter	19.920
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>158.955</b>
13	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>769.874</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>928.829</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>4.549.723</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	0
	Overført resultat	0
		<u>0</u>
14	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>0</b>
15	Overdækning	1.780.186
	Periodiserede anlægsbidrag	234.381
		<u>2.014.567</u>
	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.457</b>
15	Overdækning, kortfristet del	1.300.000
	Leverandørgæld	51.625
	Skyldig statsafgift vand	783.478
16	Anden gæld	396.798
	Periodiserede anlægsbidrag	3.255
		<u>2.535.156</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.260</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>4.549.723</b>
		<u>4.549.723</u>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.717</b>
		<u>4.717</u>
17	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2018	Budget 2018	Regnskab 2017
	Kr.	Kr. 1.000	Kr. 1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Opkrævning grundtakster	516.000	525	508
Aconto vand opkrævet dette år	1.325.736	1.334	1.400
Afregning vand sidste år	-30.480	0	36
Gebyrer	13.100	0	6
Indregnet anlægsbidrag	3.255	0	3
Salg af vandmålere mv	1.525	0	0
Underdækning	309.179	801	785
Overdækning	0	0	0
	<b>2.138.315</b>	<b>2.660</b>	<b>2.738</b>
<b>2 Miljøafgifter</b>			
Statsafgift vand	783.478	701	716
	<b>783.478</b>	<b>701</b>	<b>716</b>
<b>3 Driftsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet	478.301	1.170	439
Vedligeholdelse vandværk, boringer	280.054	150	153
Udskiftning af vandmålere	53.640	200	1.044
Vandanalyser	80.795	50	12
Elektricitet	53.107	50	45
Forsikringer	7.080	8	7
Thethys administrationsmodul	3.800	6	4
Affaldsgebyr	649	0	1
Kamstrup converter	4.421	0	0
Teleydelser vandværket	6.585	6	6
	<b>968.432</b>	<b>1.640</b>	<b>1.711</b>

## NOTER

	2018	Budget	Regnskab
	2018	2018	2017
	Kr.	Kr. 1.000	Kr. 1.000
<b>4 Administration</b>			
Honorar formand og kasserer	219.444	219	199
Honorar øvrig bestyrelse	30.036	30	30
ATP og sociale bidrag	1.445	1	1
Kontorholdsomkostninger	2.413	1	1
Teleydelser	4.024	7	7
Abonnement Rambøll	39.532	32	32
Abonnement bogføringssystem	1.032	1	1
PBS gebyrer	6.945	7	7
Kontingenter og abonnemeter	28.051	30	10
Trykning og tryksager, reklamegaver	1.756	4	4
Porto og gebyrer	4.845	5	5
Møder og generalforsamling	22.792	22	22
Gaver	0	2	2
Revision	28.400	28	28
GEUS konsulent	2.012	2	0
Kursusomkostninger	2.605	3	3
Ny pc formand	0	0	5
Konsulent vandforsyningsplan	0	0	2
Diverse	1.926	5	1
	<b>397.258</b>	<b>399</b>	<b>360</b>
<b>5 Afskrivninger</b>			
Afskrivning distributionsanlæg	513	0	1
	<b>513</b>	<b>0</b>	<b>1</b>



## NOTER

	2018 Kr.	Budget 2018 Kr. 1.000	Regnskab 2017 Kr. 1.000
<b>6 Andre finansielle indtægter</b>			
Renter obligationer	1.272	2	1
Udbytte investeringsbeviser	57.949	78	55
Realiseret kursgevinst på værdipapirer	72	0	3
	<b>59.293</b>	<b>80</b>	<b>59</b>
<b>7 Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter pengeinstitutter (negativ indlånsrente)	6.514	0	6
Kursregulering værdipapirer	41.413	0	4
	<b>47.927</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
			31.12.2017 Kr. 1.000
<b>8 Ejendom</b>			
Offentlig vurdering, ejendomsværdi 1.1.1995		280.000	280
		<b>280.000</b>	<b>280</b>
Ved den seneste offentlige vurdering i 2017 er ejendommen vurderet til kr. 0.			
<b>9 Distributionsanlæg</b>			
Kostpris 1.1.2018		38.451	0
Tilgang		200.000	39
<b>Kostpris 31.12.2018</b>		<b>238.451</b>	<b>39</b>
Afskrivninger 1.1.2018		-513	0
Årets afskrivninger		-513	-1
<b>Opskrivninger 31.12.2018</b>		<b>-1.026</b>	<b>-1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>		<b>237.425</b>	<b>38</b>

## NOTER

	31.12.2017	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>10 Værdipapirer</b>		
<b>Obligationer</b>	<u>Beholdning</u>	<u>Kursværdi</u>
5% Nykredit, 2035	7.897	9.433
5% Totalkredit, 2035	14.259	16.612
	<u>26.045</u>	<u>32</u>
<b>Investeringsbeviser</b>		
DI Dannebrog Mellemlange Obligationer	32.194	3.077.424
	<u>3.077.424</u>	<u>3.118</u>
	<u>3.103.469</u>	<u>3.150</u>
<b>11 Værdipapirer</b>		
Kostpris 1.1.2018	3.159.604	3.170
Afgang	-5.465	-11
<b>Kostpris 31.12.2018</b>	<u>3.154.139</u>	<u>3.159</u>
Opskrivninger 1.1.2018	4.611	6
Årets opskrivninger	393	1
Årets tilbageførsler på afgang	-919	-2
<b>Opskrivninger 31.12.2018</b>	<u>4.085</u>	<u>5</u>
Nedskrivninger 1.1.2018	-13.868	-14
Regulering nedskrivninger	-40.887	0
<b>Nedskrivninger 31.12.2018</b>	<u>-54.755</u>	<u>-14</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	<u>3.103.469</u>	<u>3.150</u>

## NOTER

	31.12.2017	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>12 Tilgodehavende moms</b>		
Tilgodehavende moms 1.1.2018	269.994	135
Salgsmoms	-455.896	-637
Købsmoms	333.706	464
Elafgift	54.642	53
	<u>202.446</u>	<u>15</u>
Afregnet moms, netto refusion	<u>-64.332</u>	<u>255</u>
<b>Tilgodehavende moms 31.12.2018</b>	<b><u>138.114</u></b>	<b><u>270</u></b>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank 4820251024	<u>769.874</u>	<u>960</u>
	<b><u>769.874</u></b>	<b><u>960</u></b>
<b>14 Egenkapital</b>		
Egenkapital 1.1.2018	0	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>15 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1.1.2018	3.389.365	4.174
Årets over-/underdækning jf. note 1	<u>-309.179</u>	<u>-785</u>
<b>Overdækning 31.12.2018</b>	<b><u>3.080.186</u></b>	<b><u>3.389</u></b>
<b>Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)</b>	<b><u>1.300.000</u></b>	<b><u>1.170</u></b>
<b>Heraf langfristet del</b>	<b><u>1.780.186</u></b>	<b><u>2.219</u></b>

## NOTER

	31.12.2017	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>16 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.213	7
Forudbetalt anlægsbidrag	359.835	360
Afsat revisionshonorar	<u>28.750</u>	<u>29</u>
	<b><u>396.798</u></b>	<b><u>396</u></b>

**17 Eventualposter og garantistillelser**

Lynge Overdrev Vandværk A.M.B.A har tegnet forsikring for bestyrelsesansvar med en dækningssum på kr. 1.000.000 pr. skade i alt pr. forsikringsår.