

HOFOR Vand Dragør A/S

c/o Dragør Kommune, Rådhuset

Kirkevej 7

2791 Dragør

CVR-nr. 30 19 59 49

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 28/05 2019

Yen Meng-Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance 31. december 2018	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter til årsrapporten	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for HOFOR Vand Dragør A/S.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. april 2019

Direktion

Bjarne Korshøj
direktør

Bestyrelse

Lars Therkildsen
formand

Jan Kauffmann

Frank Brodersen

Yen Meng-Lund

Lotte Bøjer

Povl Dam Markussen

Anders Jørn Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HOFOR Vand Dragør A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOFOR Vand Dragør A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 - 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.

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.

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 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.
- 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 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 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 10. april 2019

Deloitte
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lyng Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10089

Lisa Svensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32776

Selskabsoplysninger

Selskabet	HOFOR Vand Dragør A/S c/o Dragør Kommune, Rådhuset Kirkevej 7 2791 Dragør
	Telefon: 33953395
	Hjemmeside: www.hofor.dk
	CVR-nr.: 30 19 59 49
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 21. december 2006
	Hjemsted: Dragør
Bestyrelse	Lars Therkildsen, formand Jan Kauffmann Frank Brodersen Yen Meng-Lund Lotte Bøjer Povl Dam Markussen Anders Jørn Jensen
Direktion	Bjarne Korshøj, direktør
Revision	Deloitte statsautoriseret revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernregnskabet for HOFOR Forsyning Holding P/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forestå indvinding, transport og levering af drikkevand til borgerne i Dragør Kommune samt at sikre en vandforsyning af høj kvalitet under hensyntagen til forsyningsikkerheden og miljøet.

Den daglige drift håndteres af koncernens serviceselskab HOFOR A/S. HOFOR Vand Dragør A/S har således indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægsydelse. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor HOFOR Vand Dragør A/S ikke har nogen personaleomkostninger.

Usædvanlige forhold

Højesteret afsagde den 8. november 2018 dom i det, der i offentligheden er blevet kaldt Danmarkshistoriens største skattesag. Dommen faldt ud til vandsektorens fordel og var ganske klar. Højesteret fandt, at den beregningsmetode, som SKAT havde anvendt til beregning af de skattemæssige indgangsværdier, ikke var velegnet i en sektor, der hviler i sig selv. Sagerne blev derfor hjemvist til fornyet behandling i SKAT med klar instruks om, at de regulatoriske POLKA-værdier skal lægges til grund for værdiansættelsen. Dommen har stor betydning for vandsektoren og for vand- og spildevandskunder i hele landet.

Forholdet var i årsregnskabet for 2017 omtalt under usikkerhed ved indregning og måling. Revisionen tog i deres erklæring forbehold for, hvorvidt de skattemæssigt opgjorte værdier burde indregnes i årsregnskabet efter SKATs metode med de heraf afledte regnskabsmæssige konsekvenser. Sagen er nu afklaret på bedste vis, og omtale af usikkerhed og revisionens forbehold udgår derfor af dette års regnskab.

Selskabet har efter afgørelsen genberegnet de skattemæssige indgangsværdier og skattepligtige indkomster fra og med indtræden af skattepligt. Effekten af genberegningerne er indregnet i nærværende årsregnskab. Der kan dog forekomme mindre ændringer til beregningerne, når Skattestyrelsen har færdigbehandlet genoptagelserne, hvilket forventes at ske i løbet af 2019.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på t.kr. 30, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på t.kr. 81.579.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOFOR Vand Dragør A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i t.kr.

Over-/underdækning

Selskabet er underlagt en indtægtsramme i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber. Indtægtsrammen medfører en regnskabsmæssig over-/underdækning, som er udtryk for forskellen mellem den for året udmeldte indtægtsramme og de faktiske indtægter omfattet heraf. Såfremt de samlede indtægter er større end den udmeldte indtægtsramme indregnes en forpligtelse (mellemlægning med kunder - overdækning), tilsvarende indregnes et tilgodehavende (mellemlægning med kunder – underdækning), hvis de samlede indtægter er lavere end den udmeldte indtægtsramme, og hvis underdækningen forventes opkrævet.

Den beregnede indtægtsramme består af det historiske økonomiske grundlag, ikke påvirkelige omkostninger, periodevise omkostninger, historiske over-/underdækninger og tillæg.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægterne, der omfatter salg af vand, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Årets regulering af over-/underdækning indgår også i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer og vedligeholdelse af netaktiver m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter bl.a. koncerninterne renter, renter vedrørende forbrugsafregninger, renter vedrørende kommunekredit, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med HOFOR Holding A/S. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter:

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som et immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2010 er målt til standardpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger baseret på standardlevetider. Standardpriser og standardlevetider er udmeldt af Forsyningssekretariatet i forbindelse med opgørelsen af den reguleringsmæssige åbningsbalance.

Standardværdierne anført ovenfor vurderes at være udtryk for, at materielle anlægsaktiver er målt til dagsværdien af anlæggene, idet standardværdierne giver selskabet ret til at opkræve et beløb svarende til standardværdierne hos forbrugerne over en årrække.

Materielle anlægsaktiver anskaffet 1. januar 2010 eller senere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Bygninger	75	år
Produktionsanlæg og maskiner (netaktiver)	10-75	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20	år

Der afskrives ikke på grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre eksterne omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Idet afskrivningerne er udtryk for selskabets årlige forbrug af retten til at opkræve investeringer hos forbrugerne vil afskrivningerne som udgangspunkt samtidig være udtryk for årets regulering til dagsværdi. Derfor vil der i selskabet typisk ikke være løbende dagsværdireguleringer bortset fra afskrivninger.

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. Nedskrivningstesten baseres på vandsektorlovens særlige forhold.

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

Det er alene indikationer på værdiforringelser, der relaterer sig til begivenheder indtrådt efter aktivernes anskaffelse, som udløser nedskrivningstest.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Reguleringsmæssig underdækning:

Såfremt de hos forbrugerne opkrævede beløb er mindre end omkostningerne ved vandforsyningsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som et tilgodehavende i det omfang underdækningen forventes opkrævet.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger:

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Ved uafregnede forbrugsleverancer er årets forventede omsætning beregnet på grundlag af mængden af leveret energi i forsyningsområdet, historiske forbrugsdata, nettab og de for året fastsatte tariffer. Årets forventede omsætning sammenholdes med den fakturerede mængde, og forskellen er årets ikke fakturerede mængde (uafregnede forbrugsleverancer). Dette beløb reguleres i omsætningen og medtages som enten et tilgodehavende eller som en forpligtelse.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Reguleringsmæssig overdækning:

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for vandforsyningsaktiviteterne, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	10.307	9.501
Andre driftsindtægter		1	2
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.227	-1.543
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.772</u>	<u>-4.018</u>
Bruttoresultat		3.309	3.942
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.208</u>	<u>-2.982</u>
Driftsresultat		101	960
Finansielle indtægter	3	5	6
Finansielle omkostninger	4	<u>-162</u>	<u>-157</u>
Resultat før skat		-56	809
Skat af årets resultat	5	<u>86</u>	<u>-10</u>
Årets resultat		<u>30</u>	<u>799</u>
Resultatdisponering	6		

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.	t.kr.
Aktiver			
Systemudvikling		646	0
Immaterielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>743</u>
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>646</u>	<u>743</u>
Grunde og bygninger		4.297	4.319
Produktionsanlæg og maskiner		91.361	85.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312	378
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>211</u>	<u>195</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>96.181</u>	<u>90.004</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>96.827</u>	<u>90.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68	119
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79	3.062
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		134	0
Andre tilgodehavender		10	450
Mellemregning med kunder (underdækning)	9	<u>119</u>	<u>291</u>
Tilgodehavender		<u>410</u>	<u>3.922</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>410</u>	<u>3.922</u>
Aktiver i alt		<u><u>97.237</u></u>	<u><u>94.669</u></u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Reserve for udviklingsomkostninger		646	743
Overført resultat		75.933	75.806
Egenkapital	10	<u>81.579</u>	<u>81.549</u>
Andre kreditinstitutter		10.640	7.120
Mellemregning med kunder (overdækning)		1.260	1.830
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>11.900</u>	<u>8.950</u>
Andre kreditinstitutter	11	430	330
Leverandører af varer og tjenesteydelser		903	56
Uafregnede forbrugsleverancer		383	748
Gæld til tilknyttede virksomheder		880	1.995
Anden gæld		298	177
Mellemregning med kunder (overdækning)	11	864	864
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.758</u>	<u>4.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.658</u>	<u>13.120</u>
Passiver i alt		<u>97.237</u>	<u>94.669</u>
Usædvanlige forhold i årsrapporten	12		
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2018	5.000	743	75.806	81.549
Overførsler, reserver	0	-97	-65	-162
Årets resultat	0	0	192	192
Egenkapital 31. december 2018	5.000	646	75.933	81.579

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	t.kr.	t.kr.
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafhængigt bidrag	9.909	10.434
Regulering af over/underdækning	<u>398</u>	<u>-933</u>
Nettoomsætning i alt	<u><u>10.307</u></u>	<u><u>9.501</u></u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	162	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.046</u>	<u>2.982</u>
	<u><u>3.208</u></u>	<u><u>2.982</u></u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2	5
Andre finansielle indtægter	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u><u>5</u></u>	<u><u>6</u></u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4	11
Andre finansielle omkostninger	<u>158</u>	<u>146</u>
	<u><u>162</u></u>	<u><u>157</u></u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	t.kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-732	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-86	10
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>732</u>	<u>0</u>
	<u>-86</u>	<u>10</u>
 6 Resultatdisponering		
Overført til øvrige lovpligtige reserver	-162	0
Overført resultat	<u>192</u>	<u>799</u>
	<u>30</u>	<u>799</u>

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	System- udvikling	Immaterielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kostpris 1. januar 2018	0	743	743
Tilgang i årets løb	0	65	65
Overførsler i årets løb	808	-808	0
Kostpris 31. december 2018	808	0	808
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	0	0
Årets afskrivninger	162	0	162
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	162	0	162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	646	0	646
Afskrives over	3-5 år		

Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kostpris 1. januar 2018	4.434	152.160	1.184	195	157.973
Tilgang i årets løb	0	0	0	9.223	9.223
Overførsler i årets løb	0	9.204	3	-9.207	0
Kostpris 31. december 2018	4.434	161.364	1.187	211	167.196
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	115	67.048	806	0	67.969
Årets afskrivninger	22	2.955	69	0	3.046
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	137	70.003	875	0	71.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	4.297	91.361	312	211	96.181
Afskrives over	75 år	10-75 år	5-20 år		

Der afskrives ikke på grunde og anlæg under udførelse.

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	t.kr.	t.kr.
9 Mellemregning med kunder (underdækning)		
Mellem 1 og 5 år	0	291
Over 5 år	<u>119</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>119</u></u>	<u><u>291</u></u>

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt t.kr.1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	t.kr.	t.kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	8.920	5.800
Mellem 1 og 5 år	<u>1.720</u>	<u>1.320</u>
Langfristet del	10.640	7.120
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>430</u>	<u>330</u>
Kortfristet del	<u>430</u>	<u>330</u>
	<u>11.070</u>	<u>7.450</u>
Mellemregning med kunder (overdækning)		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.260</u>	<u>1.830</u>
Langfristet del	<u>1.260</u>	<u>1.830</u>
Inden for et år	<u>864</u>	<u>864</u>
Kortfristet del	<u>864</u>	<u>864</u>
	<u>2.124</u>	<u>2.694</u>

Noter

12 Usædvanlige forhold i årsrapporten

Højesteret afsagde den 8. november 2018 dom i det, der i offentligheden er blevet kaldt Danmarkshistoriens største skattesag. Dommen faldt ud til vandsektorens fordel og var ganske klar. Højesteret fandt, at den beregningsmetode, som SKAT havde anvendt til beregning af de skattemæssige indgangsværdier, ikke var velegnet i en sektor, der hviler i sig selv. Sagerne blev derfor hjemvist til fornyet behandling i SKAT med klar instruks om, at de regulatoriske POLKA-værdier skal lægges til grund for værdiansættelsen. Dommen har stor betydning for vandsektoren og for vand- og spildevandskunder i hele landet.

Forholdet var i årsregnskabet for 2017 omtalt under usikkerhed ved indregning og måling. Revisionen tog i deres erklæring forbehold for, hvorvidt de skattemæssigt opgjorte værdier burde indregnes i årsregnskabet efter SKATs metode med de heraf afledte regnskabsmæssige konsekvenser. Sagen er nu afklaret på bedste vis, og omtale af usikkerhed og revisionens forbehold udgår derfor af dette års regnskab.

Selskabet har efter afgørelsen genberegnet de skattemæssige indgangsværdier og skattepligtige indkomster fra og med indtræden af skattepligt. Effekten af genberegningerne er indregnet i nærværende årsregnskab. Der kan dog forekomme mindre ændringer til beregningerne, når Skattestyrelsen har færdigbehandlet genoptagelserne, hvilket forventes at ske i løbet af 2019.

Noter

13 Eventualposter mv.

Koncernens datterselskab hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms med undtagelse af:

- HOFOR Forsyning Holding P/S
- HOFOR Holding A/S
- HOFOR Spildevand Holding A/S
- BIOFOS Holding A/S med underliggende datterselskaber
- HOFOR Vand Holding A/S

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i HOFOR Holding A/S koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter.

Selskabet har indgået kontrakt med HOFOR A/S om levering af drift, vedligehold, administration samt anlægsydelse. Alle medarbejdere er ansat i HOFOR A/S, hvorfor selskabet ingen personaleomkostninger har.

Selskabet er part i enkelte løbende sager og tvister i naturlig tilknytning til driften. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse sager ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 2018.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser tilknyttet selskabets aktiver eller gæld.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

HOFOR Vand Dragør A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

HOFOR Vand Holding A/S, Ørestads Boulevard 35, 2300 København S, besidder 100% af selskabskapitalen i HOFOR Vand Dragør A/S.

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for HOFOR Forsyning Holding P/S, jf. årsregnskabslovens § 71.