

---

# ***VandCenter Syd Service ApS***

Vandværksvej 7, 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 32 30 56 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/4 2019

Hans Henrik Banke  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 13

Noter til årsregnskabet 14

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for VandCenter Syd Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. april 2019

## Direktion

Mads Leth  
direktør

Gerda Hald  
direktør

## Bestyrelse

Anders Wedel Berthelsen  
formand

Lars Havelund Jensen  
næstformand

Birgitte Rose Mogensen

Thorkild Korsholm Maarbjerg

Tina Jensen

Mette Hjort

Kenneth Rong-Petersson  
medarbejderrepræsentant

Jesper Olkjær Edlefsen  
medarbejderrepræsentant

Claus Winther  
medarbejderrepræsentant

Carsten Hammer  
medarbejderrepræsentant

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i VandCenter Syd Service ApS

## Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for VandCenter Syd Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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 place-

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ring af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Odense, den 9. april 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Erik Jacobsen  
statsautoriseret revisor  
mne10086

Mette Plambech  
statsautoriseret revisor  
mne34162

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

VandCenter Syd Service ApS  
Vandværksvej 7  
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 30 56 01  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Odense

## Bestyrelse

Anders Wedel Berthelsen, formand  
Lars Havelund Jensen  
Birgitte Rose Mogensen  
Thorkild Korsholm Maarbjerg  
Tina Jensen  
Mette Hjort  
Kenneth Rong-Petersson  
Jesper Olkjær Edlefsen  
Claus Winther  
Carsten Hammer

## Direktion

Mads Leth  
Gerda Hald

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
5000 Odense C

## Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Vestre Stationsvej 7  
5000 Odense C

# Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	104.465	105.978	101.572	99.496	91.905
Bruttofortjeneste	4.238	3.854	3.262	1.424	54
Resultat af ordinær primær drift	0	-63	-105	-172	-452
Resultat af finansielle poster	0	63	105	172	452
<b>Balance</b>					
Balancesum	18.880	17.268	18.448	19.280	21.052
Egenkapital	80	80	80	80	80
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	377	3.876	-8.716	-938	35
- investeringsaktivitet	2.241	2.197	2.153	2.111	5.794
- finansieringsaktivitet	21	-50	-755	799	7
Årets forskydning i likvider	2.639	6.022	-7.318	1.972	5.836
Antal medarbejdere	184	197	195	192	188
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	4,1%	3,6%	3,2%	1,4%	0,1%
Overskudsgrad	0,0%	-0,1%	-0,1%	-0,2%	-0,5%
Afkastningsgrad	0,0%	-0,4%	-0,6%	-0,9%	-2,1%
Soliditetsgrad	0,4%	0,5%	0,4%	0,4%	0,4%
Forrentning af egenkapital	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



# Ledelsesberetning

Årsrapporten for VandCenter Syd Service ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor rammerne af vandsektorlovens § 19, med aktiviteter i form af drift og administration af koncernforbundne selskaber og forsyningsselskaber hvori Odense Kommune har en bestemmende indflydelse.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 80.000.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Vi er arbejdsplads for 184 medarbejdere, der dag efter dag investerer deres tid og kræfter i VandCenter Syd. Derfor er det vores opgave at sikre en arbejdsplads, hvor vores medarbejdere trives og udvikler sig som hele mennesker. Og når medarbejderne trives, gør virksomheden det også.

## Kompetanceudvikling

Vi har stor fokus på udvikling og uddannelse af medarbejdere og ledere med henblik på, at vedligeholde og udvikle de ønskede kompetencer i forhold til at kunne løse nuværende og fremtidige opgaver. Der fastlægges årligt en leder- og medarbejderudviklingsplan, som lægger rammerne for den strategiske kompetenceudvikling. Herudover kommer den individuelle kompetenceudvikling der aftales via de årlige værdisamtaler. Der er i 2018 sat fokus på fortsat udvikling af udvalgte nøglemedarbejdere i forhold til stillingsniveau og indhold.

Der tilbydes hvert år forskellige interne kurser på tværs af organisationen for at give medarbejderne ny viden, samtidig med at de personlige relationer mellem fagområderne styrkes. I 2018 er der gennemført kurser i engelsk, dansk for medarbejdere der ikke har dansk som modersmål, personlig effektivitet forskellige IT-programmer som Power pivot, Windows og Office pakken i kombination med Office 365/OneDrive, Outlook grundlæggende og Word udvidet.

## Kompetanceafklaring i driften

Driftsområdet er startet på en strategisk og langsigtet kompetenceudviklingsplan i 2018 og har på baggrund af kompetenceafklaringen i dansk og matematik for alle medarbejdere i driften gennemført dansk- og ordblindundervisning for flere hold.

## Værdisamtaler

I 2018 blev der på baggrund af oplæg fra den HR-tværfaglige arbejdsgruppe udviklet et nyt værdisamtale koncept der faciliteres gennem HR-systemet Mindkey. Tidspunktet for afholdelse af værdisamtaler blev

# Ledelsesberetning

som følge af denne proces rykket fra 4. kvartal til 1. kvartal. 4. kvartals samtaler 2018 afholdes derfor i 1. kvartal 2019.

I det nye koncept og system lægges der vægt på at indhold og fokus i samtalen kan variere fra år til år afhængigt af behov. Samtalen kan forberedes og gemmes elektronisk, hvor både leder og medarbejder har adgang. Samtalen kan rumme forskellige tilgange og tillader metodefrihed til at behandle de områder, der skal tales om. HR let kan følge op på status på gennemførelse og følge målrettet op.

## Indsats mod stress

Forebyggelse af negativ stress har været et centralt tema i VandCenter Syd de seneste år. Desværre blev vi i 2018 ramt af sygemeldinger på grund af stress. På vores intranet, er der dedikeret et område med information og rådgivning om emnet. Vi vil fortsætte en forebyggende indsats og åben dialog om emnet.

Trivselsmåleren Howdy blev i 2017 tilbudt til alle medarbejdere. Howdy måler medarbejderens trivsel ved hjælp af fem korte spørgsmål hver anden uge. Er der tegn på markant negativ trivsel, får medarbejderen tilbud om at tale med en erhvervspsykolog. Hensigten er dels at øge medarbejderens opmærksomhed på sin egen trivsel, dels at opdage negativ udvikling i tide. Brugen af Howdy er frivillig og anonym, men ledelsen modtager månedlige opgørelser af, hvor mange der har været i kontakt med Howdys beredskab. Vi har i 2018 vurderet at ordningen fortsat giver værdi, og fortsætter derfor med Howdy i 2019.

## Individets rettigheder

Menneskerettigheder og arbejdstagerrettigheder fylder meget i både FN's Global Compact og i verdensmålene. Respekt for individets rettigheder er en helt grundlæggende del af det at udvise samfundsansvar – og en grundlæggende forudsætning for at skabe global bæredygtig udvikling.

Herudover bestræber vi os på at skabe en rummelig og mangfoldig arbejdsplads, ligesom vi har fokus på at fremme ligestilling. Vi har ikke identificeret tilfælde af diskrimination i 2018.

## Arbejdsulykker og sikkerhed

Vi har som mål helt at undgå arbejdsulykker, og vores procedure er at følge nøje op på hver enkelt hændelse og vurdere, om vi kan ændre forhold på arbejdspladsen for at forebygge. Ud fra vores analyse af ulykkerne i 2018 har vi besluttet at sætte ekstra fokus på risikovurdering ved opstart af nye arbejdsopgaver. I 2018 oplevede vi i alt ni arbejdsulykker, hvilket er en stigning i forhold til 2017.

Som led i vores forebyggelse registrerer vi også hændelser og forhold, der indebærer risiko for ulykker – det, vi kalder nærvedhændelser. I 2018 registrerede vi 80 hændelse af denne type, hvilket er en markant stigning i forhold til året før. Denne stigning ser vi som et positivt skridt mod øget opmærksomhed på risikofaktorer, og hvor vi taler åbent om fejl og lærer af dem.

## Udenlandske aktiviteter

Flere medarbejdere og ledere har været på kortere og længere ophold i Zambia, i forbindelse med salg af vores kompetencer indenfor undervisning.

# Ledelsesberetning

Medarbejdere og ledere deltager på relevante konferencer i udlandet, og der er fortsat samarbejde med udenlandske vand- og spildevandsselskaber. De udenlandske aktiviteter og kontakter bidrager både til faglig og personlig udvikling af både medarbejdere og ledere.

## Elever og studerende

Der har også i 2018 været stor aktivitet på praktik- og elevpladsområdet, som har medført, at der er taget flere elever og praktikanter ind.

## Antal medarbejdere

Antal ansatte i selskabet udgjorde 184 medarbejdere pr. 31. december 2018.

## Nyansættelser

Der har været 6 nyansættelser i løbet af 2018.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Forventninger til 2019

I 2019 vil vi udbyde opfølgende undervisning til dem der har påbegyndt undervisning i dansk og matematik i 2018. Herudover arbejdes der videre med at få kortlagt nuværende IT-kompetencer i driften og tilbyde målrettet IT-træning efterfølgende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>104.465.249</b>	<b>105.977.937</b>
Produktionsomkostninger	2	-100.227.029	-102.124.138
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.238.220</b>	<b>3.853.799</b>
Administrationsomkostninger		-4.237.742	-3.916.376
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>478</b>	<b>-62.577</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>478</b>	<b>-62.577</b>
Finansielle indtægter	3	72.351	115.744
Finansielle omkostninger		-72.829	-53.167
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

## Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	2.241.112
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.241.112</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.241.112</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.423	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.230.175	5.329.190
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	7.280
Andre tilgodehavender		398.866	36.173
Periodeafgrænsningsposter	4	961.905	1.043.956
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.630.369</b>	<b>6.416.599</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>11.249.838</b>	<b>8.610.617</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.880.207</b>	<b>15.027.216</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.880.207</b>	<b>17.268.328</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
<b>Egenkapital</b>		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.627.867	1.282.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.776	0
Anden gæld		17.151.564	15.906.214
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>18.800.207</b>	<b>17.188.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>18.800.207</b>	<b>17.188.328</b>
<b>Passiver</b>		<b>18.880.207</b>	<b>17.268.328</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	80.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Reguleringer	5	478	-62.577
Ændring i driftskapital	6	377.333	3.876.024
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>377.811</b>	<b>3.813.447</b>
Renteindbetalinger og lignende		72.351	115.744
Renteudbetalinger og lignende		-72.829	-53.167
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>377.333</b>	<b>3.876.024</b>
Modtagne afdrag		2.241.112	2.196.841
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>2.241.112</b>	<b>2.196.841</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		20.776	-50.432
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>20.776</b>	<b>-50.432</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>2.639.221</b>	<b>6.022.433</b>
Likvider 1. januar		8.610.617	2.588.184
<b>Likvider 31. december</b>		<b>11.249.838</b>	<b>8.610.617</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		11.249.838	8.610.617
<b>Likvider 31. december</b>		<b>11.249.838</b>	<b>8.610.617</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	85.409.152	87.299.398
Pensioner	13.434.707	13.649.636
Andre omkostninger til social sikring	1.383.170	1.175.104
	<u><b>100.227.029</b></u>	<u><b>102.124.138</b></u>

Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	100.227.029	102.124.138
	<u><b>100.227.029</b></u>	<u><b>102.124.138</b></u>

Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:

Direktion	2.218.576	2.197.553
Bestyrelse	634.836	625.000
	<u><b>2.853.412</b></u>	<u><b>2.822.553</b></u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>184</b></u>	<u><b>197</b></u>
- heraf udgør tjenestemænd 13 (for 2017 udgjorde tjenestemænd 13)		

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	72.351	115.744
	<u><b>72.351</b></u>	<u><b>115.744</b></u>

## 4 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger mv.



## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
<b>5 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-72.351	-115.744
Finansielle omkostninger	<u>72.829</u>	<u>53.167</u>
	<u><b>478</b></u>	<u><b>-62.577</b></u>
<b>6 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-1.213.770	5.004.800
Ændring i leverandører m.v.	<u>1.591.103</u>	<u>-1.128.776</u>
	<u><b>377.333</b></u>	<u><b>3.876.024</b></u>
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

VandCenter Syd Holding A/S, Vandværksvej 7, 5000 Odense C Eneanpartshaver

#### Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet for den største og mindste koncern:

Navn

---

VandCenter Syd Holding A/S

Hjemsted

---

Odense

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VandCenter Syd Service ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende hos VandCenter Syd as.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende lønninger mv.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$