

Årsrapport
for
Guldbjerg-Nr. Sandager Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Guldbjerg-Nr. Sandager Vandværk
Tøvlidtsvej 1
5400 Bogense

CVR-nummer: 37302457

Bestyrelse

Formand	Erik Andersen
Kasserer	Stine Banke Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Hans Nyhøj
Bestyrelsesmedlem	Poul Erik Wachter
Bestyrelsesmedlem	Morten Englund
Bestyrelsesmedlem	Ole Mogensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Guldbjerg-Nr. Sandager Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sandager Mølle, den __/__/2019

Bestyrelsen:

Erik Andersen
Formand

Stine Banke Nielsen
Kasserer

Hans Nyhøj
Bestyrelsesmedlem

Poul Erik Wachter
Bestyrelsesmedlem

Morten Englund
Bestyrelsesmedlem

Ole Mogensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Guldbjerg-Nr. Sandager Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Sandager Mølle, den __/__ 2019

Jens Lund
Folkevalgt revisor

Niels Poulstrup
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Guldbjerg-Nr. Sandager Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen 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 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2018 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Maskinanlæg og installationer 14 år

Ledningsanlæg 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	559.117	216.726
Produktionsomkostninger	2	<u>-111.682</u>	<u>-125.619</u>
Bruttoresultat		447.435	91.107
Distributionsomkostninger	3	-362.236	-18.727
Administrationsomkostninger	4	<u>-99.515</u>	<u>-72.376</u>
Resultat af primær drift		-14.316	4
Andre driftsindtægter	5	<u>14.316</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		0	4
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Inventar og installationer		91.040	34.523
Ledningsnet		5.953	0
Materielle anlægsaktiver	7	96.993	34.523
Anlægsaktiver i alt		96.993	34.523
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	44.235	154.782
Andre tilgodehavender	9	53.799	100.291
Periodeafgrænsningsposter	10	12.476	8.406
Tilgodehavender i alt		110.510	263.479
Likvide beholdninger	11	327.541	378.900
Omsætningsaktiver i alt		438.051	642.379
Aktiver i alt		535.044	676.902
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		676.338	526.528
Overført årets over-/underdækning		-157.754	149.809
Overdækning i alt		518.584	676.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	16.460	565
Gældsforpligtelser i alt		16.460	565
Passiver		535.044	676.902
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	180.852	181.039
Kubikmeterafgift	193.662	183.189
Andre indtægter	830	0
Gebyrindtægter	11.019	2.307
Tilslutningsbidrag	15.000	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	157.754	-149.809
Nettoomsætning i alt	559.117	216.726
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	10.103	48.557
Serviceaftale	27.844	10.926
Alarm	228	229
Termografering	0	1.200
El til produktion	45.163	28.191
Ejendomsskatter	43	20
Forsikringer	5.345	4.843
Vandanalyser og boringskontrol	8.903	16.854
Løn, driftspersonale	9.800	12.200
Afskrivninger	4.253	2.599
Produktionsomkostninger i alt	111.682	125.619
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	358.457	16.693
Erstatninger	1.572	0
Ledningsoplysninger	2.085	2.034
Afskrivninger	122	0
Distributionsomkostninger i alt	362.236	18.727
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	25.000	10.000
Honorar kasserer	25.000	14.000
Opkrævning	14.504	14.245
Regnskab	4.080	4.000
Kommunelister (2 år i 2018)	6.305	2.397
Kontorartikler og telefon	6.076	6.564
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.661	6.944
Porto og gebyrer	5.794	4.847
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.284	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	452	300
Tab på debitorer	3.359	9.079
Administrationsomkostninger i alt	99.515	72.376
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	800	0
Andre indtægter	13.516	0
Andre driftsindtægter i alt	14.316	0

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	37.122	0
Tilgange	60.770	6.075
Kostpris 31. december	<u>97.892</u>	<u>6.075</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.599	0
Årets afskrivninger	4.253	122
Afskrivninger pr. 31. december	<u>6.852</u>	<u>122</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>91.040</u>	<u>5.953</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	13.838	35.920
Mellemregning Ejby-Lunde Vandværk	30.397	118.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>44.235</u>	<u>154.782</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	53.799	84.439
Afgift af ledningsført vand	0	15.852
Andre tilgodehavender i alt	<u>53.799</u>	<u>100.291</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.476</u>	<u>8.406</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Danske Bank - Giro	9.121	373.331
Danske Bank - Checkkonto	318.420	5.569
Likvide beholdninger i alt	<u>327.541</u>	<u>378.900</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	7.440	0
Skyldige flytteopgørelse	3.835	565
Kreditorer	2.000	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	3.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>16.460</u>	<u>565</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

