

Amstrup Ege Vandværk

Årsrapport 2018

Resultatopgørelse for 01.01.2018 - 31.12.2018

Balance pr. 31.12.2018

Amstrup Ege Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Amstrup Ege Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

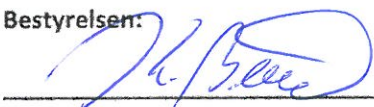
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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



Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Amstrup, den *1. marts 2019*


Bestyrelsen:



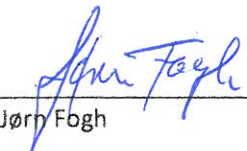
Kristian Boeriis
Formand

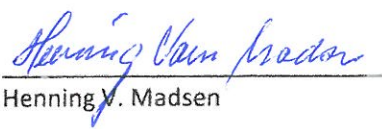
Maks Klautrup
Næstformand



Flemming Mouritsen
Kasserer



Jørn Fogh



Henning V. Madsen

Amstrup Ege Vandværk


Folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer for Amstrup Ege Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Der er intet at bemærke.

Amstrup, den 9/3 2019


Viggo Eslund


Kaj Rudebæk

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amstrup Ege 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år	
Installationer		10 år
Inventar	10 år	
Ledningsnet		75 år
Boringer	30 år	
Køretøjer	5 år	
Maskiner	5 år	

Tilgodehavender

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

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Amstrup Ege Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

Note	2018	2017	Budget 2019
1 Nettoomsætning	142.583	106.717	135.500
2 Produktionsomkostninger	<u>79.934</u>	<u>66.948</u>	<u>81.000</u>
Bruttoresultat	62.649	39.769	54.500
3 Distributionsomkostninger	32.757	5.319	18.000
4 Administrationsomkostninger	<u>37.786</u>	<u>36.097</u>	<u>38.700</u>
Resultat af primær drift	-7.894	-1.647	-2.200
5 Andre driftsindtægter	2.374	1.300	2.200
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-5.520	-347	0
6 Finansielle indtægter	5.520	430	0
Finansielle udgifter	0	83	0
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Amstrup Ege Vandværk

Balance pr. 31. december 2018

Note	31.12.2018	31.12.2017	
AKTIVER			
7	Anlægsaktier	0	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender salg af vand	0	0
	Tilgodehavende moms	15.715	33.786
	Andre tilgodehavender	65.301	58.345
		<u>81.016</u>	<u>92.131</u>
8	Likvide beholdninger	<u>327.269</u>	<u>419.276</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>408.285</u>	<u>511.407</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>408.285</u></u>	<u><u>511.407</u></u>
Passiver			
9	Over/underdækning	<u>398.475</u>	<u>413.617</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Skyldig moms	0	0
	Skyldig grøn afgift	970	7
	Vandafgift forbrugere	2.456	1.642
10	Anden gæld	6.383	96.141
		<u>9.810</u>	<u>97.790</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.810</u>	<u>97.790</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>408.285</u></u>	<u><u>511.407</u></u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.2018	31.12.2017
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	73.087	73.088
Kubikmeterafgift	54.355	46.003
Reg. tidl. års afg.	0	0
Over/underdækning	15.141	-12.374
	<u>142.583</u>	<u>106.717</u>
2 Produktionsomkostninger		
Bygninger, vedligeholdelse	9.836	0
Installationer, vedligeholdelse	25.757	32.633
Ei	10.955	11.143
Forsikring produktionsanlæg	3.795	3.641
Vandanalyse	3.541	6.731
Løn/Kørselsomkostninger	26.050	12.800
Ovf. til henlæggelser	0	0
	<u>79.934</u>	<u>66.948</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	23.068	0
Vandmålere vedligeholdelse	7.268	2.369
Køb af målere	0	69.291
Overført fra henlæggelser	0	-69.291
Ledningsregistrering	2.421	2.950
	<u>32.757</u>	<u>5.319</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.2018	31.12.2017
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	8.036	7.293
Forsikringer bestyrelse	1.168	1.138
Porto	1.857	1.386
Bankgebyrer	895	566
Kontorartikler	487	1.654
Telefon	542	348
Kontingenter	5.895	5.727
Faglitteratur	0	0
EDB udgifter	353	837
PBS	944	960
Repræsentation	1.359	1.305
Generalforsamling	1.670	1.138
Administration Microwa	14.581	13.495
Andre administrationsomkost.	0	250
	<u>37.786</u>	<u>36.097</u>
5 Andre driftsindtægter		
Målerafæsning til forsyningen	1.074	0
Rykkergebyrer	200	300
Flyttegebyrer	1.100	1.000
	<u>2.374</u>	<u>1.300</u>
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	5.520	430
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>5.520</u>	<u>430</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>83</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

Note

7 Tidligere investeringer	Anskaffelsessum	Afskrevet	Bogført værdi
Grund	7.987	7.987	0
Vandværksbygning	25.371	25.371	0
Vandværk	37.822	37.822	0
Brøndboring	9.041	9.041	0
Tilslutningsafgifter	14.013	14.013	0
Motorværn	1.168	1.168	0
Hydrofore	2.982	2.982	0
Brøndboring	96.796	96.796	0
Ombygning vandværk 2004	23.275	23.275	0
Elstyring, 2006	23.000	23.000	0
Grund, 2006	184.815	184.815	0
Belægning, 2014	38.455	38.455	0
Vandrensningsanlæg, 2004	186.826	186.826	0
Renovering af boring	48.260	48.260	0
Målerudskiftning	82.540	82.540	0
	<u>782.351</u>	<u>782.351</u>	<u>0</u>
		31.12.2018	31.12.2017
8 Likvide beholdninger			
Nordea 0270 689 981		327.269	19.276
Nordea 4388 528 902		0	200.000
Nordea 0749 851 724		0	200.000
		<u>327.269</u>	<u>419.276</u>
9 Over/underdækning			
Saldo 1. januar		413.617	470.533
Årets over/underdækning		-15.141	-56.916
		<u>398.475</u>	<u>413.617</u>
10 Anden gæld			
Skyldige omkostninger		6.380	96.138
Skattekontoen		3	3
		<u>6.383</u>	<u>96.141</u>