

Årsrapport
for
Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2018

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
C/O Bent Østerskov
Brunshusevej 49
5683 Haarby

CVR-nummer: 68412218

Bestyrelse

Formand	Bent Østerskov
Kasserer/Næstformand	Holger Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem	Christan Stenskrog

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Frøbjerg-Skovstrup 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.

Tommerup, den __/__/2019

Bestyrelsen:

Bent Østerskov
Formand

Holger Sørensen
Kasserer/Næstformand

Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem

Christan Stenskrog
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Frøbjerg-Skovstrup 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.

Tommerup, den __/__/2019

Navn
Folkevalgt revisor

Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frøbjerg-Skovstrup 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	387.792	347.978
Produktionsomkostninger	2	<u>-140.568</u>	<u>-92.929</u>
Bruttoresultat		247.224	255.049
Distributionsomkostninger	3	-129.970	-152.378
Administrationsomkostninger	4	<u>-123.852</u>	<u>-112.857</u>
Resultat af primær drift		-6.598	-10.186
Andre driftsindtægter	5	<u>11.432</u>	<u>10.399</u>
Resultat før finansielle poster		4.834	213
Finansielle omkostninger	6	<u>-4.834</u>	<u>-213</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		117.055	119.838
Inventar og installationer		133.177	140.445
Ledningsnet		809.282	203.528
Materielle anlægsaktiver	7	1.059.514	463.811
Anlægsaktiver i alt		1.059.514	463.811
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	343.410	313.441
Andre tilgodehavender	9	135.188	5.034
Periodeafgrænsningsposter	10	21.965	8.905
Tilgodehavender i alt		500.563	327.380
Likvide beholdninger	11	747.515	1.483.479
Omsætningsaktiver i alt		1.248.078	1.810.859
Aktiver i alt		2.307.592	2.274.670
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.880.681	1.677.527
Overført årets over-/underdækning		147.803	203.155
Overdækning i alt		2.028.484	1.880.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	279.108	393.988
Gældsforpligtelser i alt		279.108	393.988
Passiver		2.307.592	2.274.670
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	161.802	162.794
Målerleje	32.720	16.518
Grundvandssikring	0	16.481
Kubikmeterafgift	341.821	352.961
Eftergivet vandafgift	-4.000	0
Gebyrindtægter	3.252	2.379
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-147.803	-203.155
Nettoomsætning i alt	387.792	347.978
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.290	3.658
Alarm	2.975	4.408
El til produktion	60.638	53.206
Køb af vand	25.994	0
Forsikringer	6.078	5.865
Vandanalyser og boringskontrol	6.547	12.026
Afskrivninger	14.046	13.766
Produktionsomkostninger i alt	140.568	92.929
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	48.005	71.143
Rambøl, Ledningsoplysninger	4.428	17.268
Kamstrup	7.260	7.211
Afskrivninger	70.277	56.756
Distributionsomkostninger i alt	129.970	152.378
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	42.231	41.404
Telefongodtgørelse	3.468	3.348
Kørselsgodtgørelse	16.727	9.390
Opkrævning	18.979	18.700
Regnskab	3.680	3.600
Kommunelister (2 år i 2017)	3.369	6.579
IT, hjemmeside mv.	10.575	2.645
Kontorartikler og telefon	1.086	2.932
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.511	5.611
Porto og gebyrer	15.124	15.279
Konsulentbistand	500	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	479	1.752
Generalforsamling	2.123	1.257
Tab på debitorer	0	360
Administrationsomkostninger i alt	123.852	112.857
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	11.432	10.399
Andre driftsindtægter i alt	11.432	10.399
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.834	213
Finansielle omkostninger i alt	4.834	213

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	139.319	156.893	433.897
Tilgange	0	3.995	676.031
Kostpris 31. december	<u>139.319</u>	<u>160.888</u>	<u>1.109.928</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	19.481	16.448	230.369
Årets afskrivninger	2.783	11.263	70.277
Afskrivninger pr. 31. december	<u>22.264</u>	<u>27.711</u>	<u>300.646</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>117.055</u>	<u>133.177</u>	<u>809.282</u>
	2018		2017
	kr.		kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	343.410		313.441
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>343.410</u>		<u>313.441</u>
Note 9 Andre tilgodehavender			
Moms	135.188		5.034
Andre tilgodehavender i alt	<u>135.188</u>		<u>5.034</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.965</u>		<u>8.905</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Giro	467.358		1.202.415
Erhvervskonto	77.274		77.524
Toprentekonto	202.883		203.540
Likvide beholdninger i alt	<u>747.515</u>		<u>1.483.479</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Afgift af ledningsført vand	210.597		195.748
Skyldige lønudgifter	21.509		20.941
Skyldige flytteopgørelse	183		0
Kreditorer	43.450		171.766
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	3.369		5.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>279.108</u>		<u>393.988</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen