HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2018

Febr. 2019

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2018 samt budget 2019

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Jan Lise, Kirkevej 5, Falkerslev, 4871 Horbelev tlf. 23822850

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 27142037

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Peter Palle, Ellehavegårdsvej 2, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets generalforsamling, den 13. marts 2019

Dirigent:

Peter Palle

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby 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.

Horreby, den 31. januar 2019

Bestyrelsen:

Formand Jan Lise

Næstformand Anders Petersen von Würden

Kasserer og sekretær Arne Kørup

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 5. februar 2019

Peter Palle	Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for 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 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 og ledningsnet.

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, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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.

Egenkapital
Saldoen er flyttet til overdækning: "Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.
Nettoomsætning	1	811.196	952.284	788.600	808.100
Produktionsomkostninger	2	-415.838	-527.601	-427.100	-440.100
Bruttoresultat		**395.358**	**424.683**	**361.500**	**368.000**
Distributionsomkostninger	3	-294.934	-300.365	-247.000	-242.000
Administrationsomkostninger	4	-130.875	-146.186	-140.500	-148.000
Resultat af primær drift		**-30.451**	**-21.868**	**-26.000**	**-22.000**
Andre driftsindtægter	5	31.893	22.240	26.000	22.000
Resultat før finansielle poster		**1.441**	**372**	**0**	**0**
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-1.442	-372	0	0
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2017 kr.	2018 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	271.735	254.735	237.735
Boringer	9	315.499	302.499	289.499
Inventar og installationer	10	429.501	229.501	29.501
Ledningsnet	11	2.231.595	2.131.595	2.210.636
Materielle anlægsaktiver		**3.248.330**	**2.918.330**	**2.767.371**
Anlægsaktiver i alt		**3.248.330**	**2.918.330**	**2.767.371**
Tilgodehavender fra salg af vand		**2.700**	**5.600**	**5.000**
Likvide beholdninger	**12**	**1.538.128**	**1.945.843**	**2.166.317**
Omsætningsaktiver i alt		**1.540.828**	**1.951.443**	**2.171.317**
Aktiver i alt		**4.789.157**	**4.869.773**	**4.938.688**

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2017 kr.	2018 kr.	2019 kr.
Overdækning/underdækning		4.214.213	4.354.394	4.388.787
Overført året overdækning		140.181	34.393	81.900
Overdækning i alt		**4.354.394**	**4.388.787**	**4.470.687**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	434.763	480.986	468.000
Gældsforpligtelser i alt		**434.763**	**480.986**	**468.000**
Passiver		**4.789.157**	**4.869.773**	**4.938.687**

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	575.341	566.261	570.000	565.000
Kubikmeterafgift	358.638	360.416	350.000	325.000
Indskud fra forbrugere/andelshavere		60.000		
Salg til andre vandværker	17.399	0		
Overdækning/underdækning	-140.181	-34.393	-131.400	-81.900
Netto omsætning i alt	**811.196**	**952.284**	**788.600**	**808.100**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.600	3.600	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	92.848	145.694	98.000	100.000
Vedligeholdelse boringer	0	45.998	0	0
El til produktion	41.121	35.647	40.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	9.537	20.570	15.000	25.000
Vand, renovation mv.	7.895	8.262	8.000	9.000
Løn, driftspersonale	23.894	30.616	24.000	24.000
Forsikringer	6.944	7.214	8.500	8.500
Afskrivninger i alt	230.000	230.000	230.000	230.000
Produktionsomkostninger i alt	**415.838**	**527.601**	**427.100**	**440.100**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	151.105	158.489	95.000	100.000
Løn, driftspersonale	12.000	12.000	12.000	12.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	5.476	4.000	5.000	5.000
El distribution	20.000	14.000	20.000	15.000
Teknisk bistand m.v.	3.155	11.876	15.000	10.000
Afskrivninger i alt	103.199	100.000	100.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	**294.934**	**300.365**	**247.000**	**242.000**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	30.000	30.000	30.000	36.000
Møder og Generalforsamling	13.628	16.724	15.000	16.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
IT-licenser og opdateringer	18.264	19.647	20.000	20.000
Porto og gebyrer	2.680	2.867	4.000	4.000
PBS udgifter	9.458	9.398	10.000	10.000
Kontorartikler	2.875	6.210	6.000	4.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.903	11.389	8.000	11.000
Anden rådgivning	0	7.500	0	0
Forbrugerinformation	5.128	5.153	6.000	6.000
Tab på debitorer	4.940	0	5.000	5.000
Andet	0	1.296	500	0
Administrationsomkostninger i alt	**130.875**	**146.186**	**140.500**	**148.000**
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	13.000	10.100	10.000	10.000
Gebyrer momspligtige	12.898	6.080	10.000	6.000
Målerdata	5.995	6.060	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	**31.893**	**22.240**	**26.000**	**22.000**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	1.441	372	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**1.441**	**372**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2018

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.481.595
Tilgange	0	0	0	0
Kostpris 31. december	961.819	401.499	2.386.892	3.481.595
Afskrivninger pr. 1. januar	690.084	86.000	1.957.392	1.250.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	200.000	100.000
Afskrivninger pr. 31. december	707.084	99.000	2.157.392	1.350.000
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.18	**254.735**	**302.499**	**229.501**	**2.131.595**

	2018	**2017**	**2016**
	kr.	**kr.**	**kr.**
Note 12 Likvide beholdninger			
Nordea - driftskonto	74.563	74.258	1.236.223
Danske Bank	1.300.388	800.388	388
Nordea - indbetalingskonto	570.893	663.483	5.704
Likvide beholdninger i alt	**1.945.843**	**1.538.128**	**1.242.314**
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	91.823	75.909	119.262
Afgift af ledningsført vand	346.771	334.079	336.649
Skatteindbetaling	7.392	7.392	7.392
Øvrige kreditorer	35.000	17.383	32.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**480.986**	**434.763**	**495.530**

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2019

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.481.595
Tilgange	0	0	0	250.000
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	961.819	401.499	2.386.892	3.731.595
Afskrivninger pr. 1. januar	707.084	99.000	2.157.392	1.350.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	200.000	100.000
Afskrivninger pr. 31. december	724.084	112.000	2.357.392	1.450.000
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.19	**237.735**	**289.499**	**29.501**	**2.281.595**

	2019	**2018**	**2017**
	kr.	**kr.**	**kr.**
Note 12 Likvide beholdninger			
Nordea - driftskonto	71.929	74.563	74.258
Danske Bank	1.300.388	1.300.388	800.388
Nordea - indbetalingskonto	794.000	570.893	663.483
Likvide beholdninger i alt	**2.166.317**	**1.945.843**	**1.538.128**
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	125.000	91.823	75.909
Afgift af ledningsført vand	335.000	346.771	334.079
Skatteindbetaling	8.000	7.392	7.392
Øvrige kreditorer	0	35.000	17.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**468.000**	**480.986**	**434.763**