

Årsrapport
for
Emtekær-Tanderup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Emtekær-Tanderup Vandværk
C/O Jesper Bang
Højsholmvej 5
Håre
5591 Gelsted

CVR-nummer: 72927915

Bestyrelse

Formand	Holger Strøjer Hansen
Kasserer	Jesper Bang
Bestyrelsesmedlem	Søren Hvelplund

Ekstern Sekretær Kirsten Olsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Emtækær-Tanderup 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 2017 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.

Gelsted, den __/__ 2019

Bestyrelsen:

Formand
Holger Strøjer Hansen

Kasserer
Jesper Bang

Bestyrelsesmedlem
Søren Hvelplund

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Emtækær-Tanderup 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.

Gelsted, den __/__/2019

Hans Peter Jørgensen
Folkevalgt revisor

Leif Bang Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emtækær-Tanderup 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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	304.066	283.970
Produktionsomkostninger	2	<u>-95.002</u>	<u>-63.619</u>
Bruttoresultat		209.064	220.351
Distributionsomkostninger	3	-111.325	-128.425
Administrationsomkostninger	4	<u>-104.159</u>	<u>-97.080</u>
Resultat af primær drift		-6.420	-5.154
Andre driftsindtægter	5	<u>8.287</u>	<u>6.267</u>
Resultat før finansielle poster		1.867	1.113
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.867</u>	<u>-1.113</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		362.992	373.991
Ledningsnet		4.307.438	3.897.457
Materielle anlægsaktiver	7	<u>4.670.430</u>	<u>4.271.448</u>
Anlægsaktiver i alt		4.670.430	4.271.448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	381.438	329.170
Andre tilgodehavender	9	20.583	0
Periodeafgrænsningsposter	10	17.596	17.669
Tilgodehavender i alt		<u>419.617</u>	<u>346.839</u>
Likvide beholdninger	11	<u>791.194</u>	<u>457.156</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.210.811	803.995
Aktiver i alt		5.881.241	5.075.443
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		4.644.250	4.342.984
Overført årets over-/underdækning		306.930	301.266
Overdækning i alt		<u>4.951.180</u>	<u>4.644.250</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	930.061	431.193
Gældsforpligtelser i alt		<u>930.061</u>	<u>431.193</u>
Passiver		5.881.241	5.075.443

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	304.000	304.016
Kubikmeterafgift	294.872	278.247
Gebyrindtægter	12.124	2.973
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-306.930	-301.266
Nettoomsætning i alt	<u>304.066</u>	<u>283.970</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	15.790	0
El til produktion	32.348	22.263
Forsikringer	9.203	10.092
Vandanalyser og boringskontrol	26.662	20.265
Afskrivninger	10.999	10.999
Produktionsomkostninger i alt	<u>95.002</u>	<u>63.619</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	2.484	28.684
Ledningsoplysninger	1.971	3.202
Afskrivninger	106.870	96.539
Distributionsomkostninger i alt	<u>111.325</u>	<u>128.425</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	54.000	54.000
Opkrævning	13.000	12.716
Regnskab	4.080	4.000
Kommunelister	2.291	2.244
Persondata	2.935	0
IT, hjemmeside mv.	5.315	4.898
Kontorartikler og telefon	3.901	3.224
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.108	4.787
Porto og gebyrer	9.302	8.510
Revision	325	0
Konsulentbistand	0	613
Kurser	2.300	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	400	2.088
Generalforsamling	201	0
Tab på debitorer	1	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>104.159</u>	<u>97.080</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter (2 år)	8.287	6.267
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.287</u>	<u>6.267</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.867	1.113
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.867</u>	<u>1.113</u>

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	549.975	4.542.994
Tilgange	0	516.851
Kostpris 31. december	<u>549.975</u>	<u>5.059.845</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	175.984	645.537
Årets afskrivninger	10.999	106.870
Afskrivninger pr. 31. december	<u>186.983</u>	<u>752.407</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>362.992</u>	<u>4.307.438</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	381.438	329.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>381.438</u>	<u>329.170</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	20.583	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>20.583</u>	<u>0</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>17.596</u>	<u>17.669</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Giro	19.191	86.270
Nordea	772.003	370.886
Likvide beholdninger i alt	<u>791.194</u>	<u>457.156</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	112.433
Afgift af ledningsført vand	297.067	311.713
Skyldige flytteopgørelse	94	0
Kreditorer	630.609	4.803
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	2.291	2.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>930.061</u>	<u>431.193</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen