



Årsrapport
for
Vesterbro Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2018

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Vesterbro Vandværk
v/Frede Alstrup
Volshøjvej 12, Borridsø
8850 Bjerringbro

CVR-nummer:

39049554

Bestyrelse

Formand

Peter Bjerre

Kasserer

Frede Alstrup

Vandværkspasser

Kaj Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Flemming Christensen

Bestyrelsesmedlem

Søren Birk Pedersen ANDERSEN

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vesterbro 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.

Vesterbro, den __/__/2019

Bestyrelsen:

Peter Bjerre
Formand

Frede Alstrup
Kasserer

Kaj Østergaard
Vandværkspasser

Flemming Christensen
Bestyrelsesmedlem

Søren Birk Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vesterbro 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.

Vesterbro, den __/__ 2019

Navn

Folkevalgt revisor

Navn

Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterbro 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 fratrasket 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 regskabsposter 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:

Maskinanlæg og installationer

14 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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	128.662	146.119
Produktionsomkostninger	2	<u>-66.852</u>	<u>-85.256</u>
Bruttoresultat		61.810	60.863
Distributionsomkostninger	3	-34.048	-29.141
Administrationsomkostninger	4	<u>-28.226</u>	<u>-32.205</u>
Resultat af primær drift		-464	-483
Resultat før finansielle poster		-464	-483
Finansielle indtægter	5	464	483
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Inventar og installationer		282.647	305.652
Ledningsnet		57.918	72.397
Materielle anlægsaktiver	6	340.565	378.049
Anlægsaktiver i alt		340.565	378.049
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	81.500	62.614
Periodeafgrænsningsposter	8	6.209	2.433
Tilgodehavender i alt		87.709	65.047
Likvide beholdninger	9	550.691	482.723
Omsætningsaktiver i alt		638.400	547.770
Aktiver i alt		978.965	925.819
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		739.675	773.023
Overført årets over-/underdækning		34.786	-33.349
Overdækning i alt		774.461	739.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	204.504	186.145
Gældsforpligtelser i alt		204.504	186.145
Passiver		978.965	925.819
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	47.798	39.761
Kubikmeterafgift	78.992	74.559
Gebyrindtægter	1.658	-1.550
Tilslutningsbidrag	35.000	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-34.786	33.349
Nettoomsætning i alt	128.662	146.119
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	13.819	34.170
Grundfos serviceaftale	2.550	2.550
El til produktion	20.864	20.950
Vandanalyser og boringskontrol	6.614	4.581
Afskrivninger	23.005	23.005
Produktionsomkostninger i alt	66.852	85.256
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	1.533	8.485
Kamstrup	5.181	6.177
Ledningsoplysninger	12.855	0
Afskrivninger	14.479	14.479
Distributionsomkostninger i alt	34.048	29.141
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	10.500	10.500
Opkrævning	4.849	1.190
Regnskab	3.060	3.000
Kommunelister	1.029	996
Administration Elbæk/Vejrup	0	9.600
Kontorartikler og telefon	0	622
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.489	2.916
Porto og gebyrer	3.899	1.644
Ledelsessystemer	700	700
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	200	537
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	500	500
Administrationsomkostninger i alt	28.226	32.205
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	464	483
Finansielle indtægter i alt	464	483

Noter til balancen

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	328.657	86.876
Kostpris 31. december	328.657	86.876
Afskrivninger pr. 1. januar	23.005	14.479
Årets afskrivninger	23.005	14.479
Afskrivninger pr. 31. december	46.010	28.958
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	282.647	57.918

2018
kr.

2017
kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	92.168	73.451
Andre debitorer	-10.668	-10.837
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	81.500	62.614

Note 8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	6.209	2.433
---------------------------	-------	-------

Note 9 Likvide beholdninger

Nordea Foreningskonto	151.461	83.493
Nordea Plukonto fri	399.230	399.230
Likvide beholdninger i alt	550.691	482.723

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	19.622	133
Afgift af ledningsført vand	68.422	70.016
Skyldige flytteopgørelse	431	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	1.029	996
Interessentskabsbeviser 2019	115.000	115.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	204.504	186.145

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen