

ÅRSRAPPORT 2018

Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse:

Allan Edlich

Jan Nielsen

John Bendtsen

Erik Jensen

Morten Andersen


Revisor:

Steffen Rasmussen

Ditte Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11. / 05. 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

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.

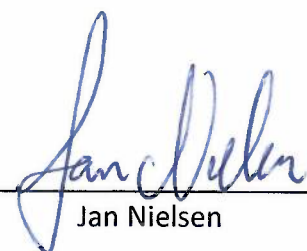
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gershøj, den 21. februar 2019

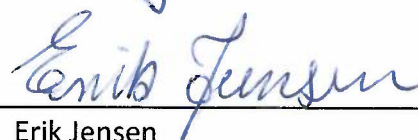
Bestyrelsen:


Allan Edlich


John Bendtsen


Jan Nielsen


Morten Andersen


Erik Jensen

Revisors påtegning på årsregnskabet (generalforsamlingsvalgte revisorer)

Til medlemmerne i Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gershøj Strands vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved gennemgang af kontospecifikation, bilagskontrol. Kasse og bankbeholdninger incl værdipapirdepoter, er afstemt med kontoudtog.

Vi udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende. Om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

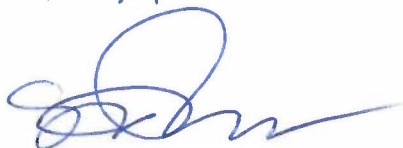
Konklusion

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

Gershøj den 27. februar 2019



Revisor



Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands vandværk a.m.b.a. 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 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 (øvrige) 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

omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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 afskrivninger efter saldometoden baseret på aktivernes oprindelige indkøbsværdi efter følgende principper:

Bygninger 3%

Inventar og installationer 3%

Ledningsnet 2,5%

Forbrugsmålere 20%

Tilgodehavender

værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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

under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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

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

værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budget tal	
	Note	kr.	kr.	2018	2020
				(ej reviderede)	
				kr.	kr.
Nettoomsætning	1	222.436	225.197	314.446	285.300
Produktionsomkostninger	2	-86.181	-109.653	-107.216	-116.500
Bruttoresultat		136.255	115.544	207.230	168.800
Distributionsomkostninger	3	-75.490	-79.946	-144.730	-104.000
Administrationsomkostninger	4	-68.336	-67.424	-70.500	-73.600
Resultat af primær drift		-7.571	-31.826	-8.000	-8.800
Andre driftsindtægter	5	8.528	14.159	8.000	8.800
Resultat før finansielle poster		957	-17.667	-	0
Finansielle indtægter	6	20.204	18.891	-	-
Finansielle omkostninger	7	-21.161	-1.224	-	-
Årets resultat		-	-0	-	0
Resultatdisponering:		-	-	-	-
Overført resultat		-	-0	-	0

Balance pr. 31. december 2017

			2018	2017
Aktiver	Note		kr.	kr.
Inventar og installationer	5013	8	569.832	563.788
Ledningsnet	5040	8	-	31.030
Materielle anlægsaktiver			569.832	594.818
Anlægsaktiver i alt			569.832	594.818

Tilgodehav. fra salg & tjenesteydelser	5300	9	13.715	19.556
Andre tilgodehavender	9387	10	31.896	51.252
Periodeafgrænsningsposter				
Tilgodehavender			45.611	70.808
Værdipapirer	7882	11	958.706	959.925
Likvide beholdninger	7869		673.031	549.045
Omsætningsaktiver i alt			1.631.737	1.508.970
<u>Aktiver i alt</u>			<u>2.247.180</u>	<u>2.174.596</u>

Passiver		Note	kr.	kr.
Formue 01.januar			2.170.796	2.056.947
Overført resultat			60.635	113.850
Egenkapital i alt		12	2.231.431	2.170.796
Overdækning		13	2.117.582	2.102.400
Langfristede Gældsforpligtelser			2.117.582	2.102.400
Kortfristet del af langfristede Gældsforpligtelser		15	113.850	68.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17	15.749	3.800
Kortfristede Gældsforpligtelser			129.599	72.196
Gældsforpligtelser ialt			2.247.180	2.174.596
<u>Passiver ialt</u>			<u>2.247.180</u>	<u>2.174.596</u>

Noter	Konto	2018	2017	Budget tal	
				(ej reviderede)	
		kr.	kr.	2018	2020
				kr.	kr.
Note 1. Nettoomsætning					
Kubikmeterafgift	1011	131.911	161.250	157.223	85.725
Fast afgift	1012	144.880	171.022	157.223	85.725
Gebyrer	1020	6.280	6.775		
Overdækning		-60.635	-113.850		113.850
		222.436	225.197	314.446	285.300
Note 2. Produktionsomkostninger					
El udgifter	1306	-11.008	-9.875	-16.000	-13.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1311	-9.458	-20.091	-35.000	-30.000
Teknisk bistand og rådgivning	1339	-540	-21.845	-2.000	-10.000
Vandafledningsafgift og renovation	1353		-	-2.000	-2.000
Vandanalyser og boringskontrol	1359	-15.059	-9.411	-8.000	-10.000
Udstyr / Værktøj	1362		-	-1.500	-1.500
Afskrivninger, installationer og inventar	2110	-50.116	-48.431	-42.716	-50.000
		-86.181	-109.653	-107.216	-116.500

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	1312	-26.270	-33.316	-80.000	-85.000
Vedligehold målere	1313	-5.390	-3.000	-5.000	-5.000
Statsafgift, ledningstab	1354		-		
Måler aflæsning	1361	-12.800	-12.800	-9.000	-14.000
Afskrivning, ledningsnet	2123	-31.030	-30.830	-50.730	
		-75.490	-79.946	-144.730	-104.000

Note 4. Administrationsomkostninger

Honorar	1590	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
Møder	1334	-6.019	-7.102	-9.500	-9.500
Forsikring	1352	-5.142	-4.953	-5.200	-5.400
Porto	1331	-1.422	-1.785	-2.000	-2.000
Gebyrer	1332, 1333	-2.328	-2.004	-1.900	-2.500
Kontorartikler og telefon	1326, 1365	-2.696	-2.837	-4.000	-3.000
Faglitteratur og licenser	1327		-604	-800	-700
Kontingenter	1357	-4.662	-4.801	-4.200	-5.000
Generalforsamling og vandværkssamarb.	1335	-1.071	-389	-1.200	-1.200
PBS betalingservice	1329	-1.421	-1.410	-2.500	-1.800
Transport	1337	-2.063	-2.244	-1.200	-2.500
Øvrige adm. omkostninger	1363	-2.122	-3.295	-2.000	-4.000
Tab på debitor	2135	-3.390			
		-68.336	-67.424	-70.500	-73.600

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleroplysninger	1015	8.528	8.919	8.000	8.800
Andre indtægter	1030		5.240		
		8.528	14.159	8.000	8.800

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, obligationer	2250	20.204	18.891		
------------------------------	------	--------	--------	--	--

Note 7. Finansielle omkostninger

Kurstab, værdipapirer 1.114 1	2312	-21.161	-1.224		
-------------------------------	------	---------	--------	--	--

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installation	Ledningsnet
Kostpris 1. januar		563.788	31.030
Tilgang		56.160	
Afgang			
Kostpris 31. december	-	619.948	31.030
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger		50.116	31.030
Afskrivninger vedrørende afgang			
Afskrivninger pr. 31. december	-	50.116	31.030
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	-	569.832	-

	2018	2017
Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	13.715	19.556
	13.715	19.556
Note 10. Andre tilgodehavender		
Moms og Elafgift	31.896	51.252
	31.896	51.252
Note 11. Værdipapirer		
Obligationer	958.706	959.925
Note 12. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	2.170.796	2.056.947
Årets resultat	60.635	113.850
Egenkapital 31. december	2.231.431	2.170.796
Note 13. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.170.796	2.056.947
Årets overdækning, jf. Note 1	60.635	113.850
Overdækning pr. 31. december	2.231.431	2.170.796
Heraf kortfristet del jf. kommende års budget	113.850	68.396
Heraf langfristet del	2.117.582	2.102.400
Note 15. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	113.850	68.396
Note 17. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	8500,8120	-17.212
Skat	8210	21.012
	15.749	3.800