



ÅRSRAPPORT 2018

Årslev By Vandværk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Årslev By Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Årslev, d. 5. marts 2019

Bestyrelsen:

Knud Erik Vindum
Formand

Birthe Pedersen
Kasserer

Annette Gårdsted
Sekretær

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Årslev By Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Årslev d. / 2019

Georg Philbert Brauer
Generalforsamlingsvalgt revisor

Carsten Dam Jensen
Generalforsamlingsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Årslev By 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 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 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 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 lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	0 år
Installationer	20 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
for perioden 1. januar - 31. december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Indtægter:</u>		
Fast driftsbidrag	70.530	67.042
Kubikmeterafgift	64.607	58.020
Gebyrer	200	600
Overdækning	<u>-61.305</u>	<u>-39.417</u>
Indtægter i alt	74.032	86.245
<u>Driftsudgifter</u>		
Vedligeholdelse, bygninger og boringer	2.004	2.196
Vedligeholdelse ledningsnet	0	0
Vandanalyser	2.500	5.519
El	<u>15.517</u>	<u>14.023</u>
Driftsudgifter i alt	20.021	21.738
<u>Administration</u>		
Telefongodtgørelse	3.600	8.500
Gaver	800	1.000
Forsikringer	4.671	4.495
Kontorartikler, porto, kontingenter og hjemmeside	6.801	4.710
Regnskabsassistance	16.959	18.743
Vandværkssamarbejde	200	200
Generalforsamling	<u>246</u>	<u>215</u>
Administration i alt	33.277	37.863
Resultat før afskrivninger	20.734	26.644
<u>Afskrivninger</u>		
Ledningsnet	12.756	12.756
Installationer	1.908	1.908
Vandmålere, nye	7.090	1.418
Vandmålere, rest	<u>0</u>	<u>11.582</u>
Afskrivninger i alt	21.754	27.664
Resultat af primær drift	-1.020	-1.020
<u>Sekundære poster</u>		
Aflæsningsgebyr, Vandmiljø Randers A/S	1.020	1.020
Renteindtægter	0	0
Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Sekundære poster i alt	1.020	1.020
Årets resultat	kr. 0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Ledningsnet

Saldo primo	637.779	
Afskrevet primo	-117.685	
Årets afskrivning 2,0 %	<u>-12.756</u>	507.338

Vandmålere

Saldo primo	37.810	
Tilgang	0	
Afskrevet primo	-1.418	
Årets afskrivning 16,67%	<u>-7.090</u>	29.302

Installationer

Saldo primo	38.150	
Afskrevet primo	-5.724	
Årets afskrivning 2,0 %	<u>-1.908</u>	30.518

Likvide midler og tilgodehavender

Mellemregning interessenter	5.429	
Kassebeholdning	105	
Sparekassen driftskonto	<u>175.173</u>	<u>180.707</u>
Aktiver i alt	kr.	<u>747.865</u>

Passiver

Egenkapital

Saldo primo	544.854	
Årets resultat	<u>0</u>	544.854

Gæld

Overdækning	144.221	
Skyldig moms	33.024	
Skyldig ledningsført vand	<u>25.766</u>	<u>203.011</u>
Passiver i alt	kr.	<u>747.865</u>