

Roslev Andels Vandværk

Årsregnskab 2018

Status 31. december 2018

Roslevvand.dk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Roslev 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 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 21. februar 2019

Bestyrelsen:

Harry Mortensen
Formand

Hans Godtfred Hansen
Næstformand

Karl Ejner Majlandt
Kasserer

Poul Erik Christensen
Sekretær

Martin Kamp Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Godkendt på Vandværkets generalforsamling den 26. februar 2019

Dirigent:

Janni B. Christensen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Roslev 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.

Roslev, den 20. februar 2019

Per Tang
Folkevalgt revisor

Haakon Skov
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 | 75 år |
| Råvandsledning | 75 år |
| Installationer | 10 år |
| Inventar | 10 år |
| Ledningsnet | 75 år |
| Boringer | 30 år |
| Køretøjer | 5 år |
| Maskiner | 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

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2018

| | | Regnskab | |
|--|------|------------------------|--------------------|
| | | Realiseret | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| | | kr. | t.kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 861.043 | 606 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-395.481</u> | <u>-314</u> |
| Bruttoresultat | | 465.561 | 292 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -432.055 | -316 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-176.857</u> | <u>-136</u> |
| Resultat af primær drift | | -143.350 | -160 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>10.106</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -133.244 | -160 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-116</u> | <u>-3</u> |
| Årets resultat | | <u>-133.360</u> | <u>-163</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| Aktiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 8 | 3.519.439 | 3.576 |
| Råvandsledning | | 53.112 | 54 |
| Maskiner og installationer | | 428.021 | 520 |
| Solceller | | 121.747 | 138 |
| Boringer | | 181.274 | 187 |
| | | <u>4.303.593</u> | |
| Ledningsnet | | <u>3.347.347</u> | <u>3.529</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>7.650.940</u> | <u>8.004</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.650.940 | 8.004 |
| Tilgodehavender | 10 | 5.480 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.480 | 0 |
| Likvide beholdninger | 11 | 991.863 | 757 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 997.343 | 757 |
| Aktiver i alt | | 8.648.283 | 8.761 |

Balance pr. 31. december 2018

| Passiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|--------------|---------------------|-----------------------|
| Andelskapital | | 8.335.925 | 8.499 |
| Overført resultat 31. december | | <u>0</u> | <u>164</u> |
| Egenkapital i alt | 12 | 8.335.925 | 8.663 |
| Overdækning / underdækning | 13 | -133.360 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 445.718 | 425 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 312.358 | 425 |
| Passiver | | 8.648.283 | 9.088 |

Noter til resultatopgørelsen for 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Note 1 Netto omsætning | | |
| Fast afgift | 442.197 | 309 |
| Kubikmeterafgift | 316.116 | 242 |
| Hovedanlægsbidrag | 4.742 | 52 |
| Forsyningsbidrag | 6.842 | 0 |
| Stikledningsbidrag | 3.650 | 0 |
| Gebyrer m. moms | 750 | 2 |
| Gebyrer u. moms | 0 | 1 |
| Regulering af afgift | 86.746 | 0 |
| Overdækning / underdækning | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>861.043</u> | <u>606</u> |
| | | |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse bygninger | 5.108 | 17 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar | 51.353 | 2 |
| Vedligeholdelse boringer | 0 | 0 |
| Diverse omk. | 31.391 | 13 |
| Forbrugerafregning godtgørelse måleral | 53.655 | 45 |
| El til produktion | 68.905 | 65 |
| Elafgifter produktion overført til balance | -38.517 | -37 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 31.633 | 16 |
| Vedligehold og brændstof maskiner | 160 | 1 |
| Løn, driftspersonale | 15.702 | 15 |
| Forsikringer | 4.270 | 5 |
| Gebyrer, grundvandsbeskyttelse | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>171.820</u> | <u>172</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>395.481</u> | <u>314</u> |
| | | |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 228.777 | 206 |
| Vejvedligeholdelse | 0 | 0 |
| Statsafgift, ledningstab | 0 | 0 |
| Diverse andre omkostninger | 5.356 | 5 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 8.400 | 10 |
| Afskrivninger i alt | <u>189.522</u> | <u>95</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>432.055</u> | <u>316</u> |

Note 4 Administrationsomkostninger

| | | |
|---|-----------------------|-------------------|
| Løn formand | 45.204 | 43 |
| Kursus bestyrelse | 5.025 | 0 |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv. | 1.568 | 3 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde | 12.504 | 10 |
| Løn, administration | 37.437 | 37 |
| Annoncer | 471 | 1 |
| Porto og gebyrer | 950 | 1 |
| Kontorartikler og telefon | 7.892 | 5 |
| IT, hjemmeside, server mv. | 21.145 | 16 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 8.533 | 11 |
| Andre udgifter Ejendomsskat mm. | 18.276 | 3 |
| Revisor og anden rådgivning (konsulent bistand) | 8.400 | 2 |
| Forbrugerinformation | 0 | 0 |
| Forsikringer | 4.909 | 4 |
| Tab på debitorer | <u>4.544</u> | <u>0</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>176.857</u> | <u>136</u> |

Note 5 Andre driftsindtægter

| | | |
|------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Målerdata | <u>10.106</u> | <u>0</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | <u>10.106</u> | <u>0</u> |

Note 6 Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Renteudgifter bank | 45 | 1 |
| Renteudgifter anden gæld | 71 | 2 |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>116</u> | <u>3</u> |

Noter til balancen for 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.519.439 | 3.575 |
| Råvandsledning | 53.112 | 54 |
| Maskiner og instliotioner | 428.021 | 521 |
| Solceller | 121.747 | 139 |
| Boringer | <u>181.274</u> | <u>187</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.303.593</u> | <u>4.476</u> |
| Ledningsnet, stikledninger | <u>3.347.348</u> | <u>3.528</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>7.650.941</u> | <u>8.004</u> |

Afskrivninger

| | | |
|---------------------|--------|----|
| Grunde og bygninger | 56.165 | 56 |
| Råvandsledning | 709 | 1 |

| | | |
|---|------------------------|-------------------|
| Maskiner og installationer | 92.400 | 92 |
| Solceller | 16.761 | 17 |
| Boringer | <u>5.785</u> | <u>6</u> |
| Afskrivninger i alt note 2 | <u>171.820</u> | <u>172</u> |
| | | |
| Ledningsnet, stikledninger og brønde | <u>189.522</u> | <u>94</u> |
| Afskrivning i alt note 3 | <u>189.522</u> | <u>94</u> |
| | | |
| Note 10 Tilgodehavender | | |
| Moms | 0 | 0 |
| Afgift af ledningsført vand | 0 | 0 |
| Restance forbrugere | <u>5.480</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.480</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Note 11 Likvide midler | | |
| Kasse | 896.037 | 659 |
| Bank | <u>95.826</u> | <u>98</u> |
| Likvide midler i alt | <u>991.863</u> | <u>757</u> |
| | | |
| Note 11 Egenkapital | | |
| Overført resultat pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Note 12 Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Årets overdækning / underdækning. Jf.note 1 | <u>-133.360</u> | <u>-60</u> |
| Overdækning / underdækningpr. 31. december | <u>-133.360</u> | <u>-60</u> |
| | | |
| Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Moms | 81.756 | -35 |
| Afgift af ledningsført vand | 320.241 | 125 |
| Skyldig skat | 43.721 | 45 |
| Øvrige kreditorer | <u>0</u> | <u>100</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>445.718</u> | <u>235</u> |