

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

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Hejls Vandværk
c/o Peter Krag
Højvejen 57
6094 Hejls

CVR-nummer: 32405819

Bestyrelse

Formand	Peter Haar Krag
Kasserer/Næstformand	Anker Kloth
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Erik Kristensen
Bestyrelsesmedlem	Harry Jessen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Eriksen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hejls 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.

Hejls, den __/__/2019

Bestyrelsen:

Peter Haar Krag
Formand

Anker Kloth
Kasserer/Næstformand

Jørgen Erik Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Harry Jessen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Eriksen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hejls 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.

Hejls, den __/__ 2019

Jan Støttrup Andersen
Folkevalgt revisor

Broder Petersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hejls 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 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 i 2018 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 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	Budget 2018	Budget 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	503.374	443.731	550.000	665.000
Produktionsomkostninger	2	-145.653	-157.649	-170.000	-170.000
Bruttoresultat		357.721	286.082	380.000	495.000
Distributionsomkostninger	3	-220.256	-179.233	-250.000	-350.000
Administrationsomkostninger	4	-164.139	-139.352	-155.000	-170.000
Resultat af primær drift		-26.674	-32.503	-25.000	-25.000
Andre driftsindtægter	5	26.607	22.340	25.000	25.000
Resultat før finansielle poster		-67	-10.163	-	-
Finansielle indtægter	6	67	10.163	-	-
Årets resultat		-	-	-	-

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		997.670	1.020.303
Inventar og installationer		595.232	593.057
Ledningsnet		247.331	258.761
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.840.233</u>	<u>1.872.121</u>
Anlægsaktiver i alt		1.840.233	1.872.121
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	16.535	-
Andre tilgodehavender	9	-	82.472
Periodeafgrænsningsposter	10	24.781	22.394
Tilgodehavender i alt		<u>41.316</u>	<u>104.866</u>
Likvide beholdninger	11	<u>2.767.104</u>	<u>2.044.331</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.808.420	2.149.197
Aktiver i alt		4.648.653	4.021.318
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		3.732.161	3.532.676
Hejlsminde Vandforsyning Nord		385.878	-
Overført årets overdækning		216.974	199.485
Overdækning i alt		<u>4.335.013</u>	<u>3.732.161</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	313.640	289.157
Gældsforpligtelser i alt		<u>313.640</u>	<u>289.157</u>
Passiver		4.648.653	4.021.318

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	491.400	420.182
Kubikmeterafgift	217.082	201.767
Gebyrindtægter	11.866	10.167
Tilslutningsbidrag	-	11.100
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-216.974	-199.485
Nettoomsætning i alt	503.374	443.731
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	17.164	26.201
Erhvervsaffald	391	435
El til produktion	26.948	29.412
Ejendomsskatter	7.903	7.884
Forsikringer	7.270	5.558
Vandanalyser og boringskontrol	15.013	20.730
Afskrivninger	70.964	67.429
Produktionsomkostninger i alt	145.653	157.649
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	63.945	38.682
Ledningsoplysninger	6.117	9.797
Kamstrup	5.452	5.420
Afskrivninger	144.742	125.334
Distributionsomkostninger i alt	220.256	179.233
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	62.000	58.500
Lønadministration	40	-
Opkrævning	38.584	32.753
Regnskab	6.120	5.000
Kommunelister	8.477	7.167
Persondata	6.806	-
IT, hjemmeside mv.	1.200	-
Kontorartikler og telefon	5.547	11.124
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.927	7.914
Porto og gebyrer	11.597	9.529
Konsulentbistand	5.990	-
Kurser	1.673	1.675
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	5.938	3.580
Generalforsamling	1.240	2.110
Administrationsomkostninger i alt	164.139	139.352
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	26.607	22.340
Andre driftsindtægter i alt	26.607	22.340

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	67	10.163
Finansielle indtægter i alt	67	10.163

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.131.648	639.939	751.997
Tilgange	-	50.506	-10.224
Kostpris 31. december	<u>1.131.648</u>	<u>690.445</u>	<u>741.773</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	111.345	46.882	493.236
Årets afskrivninger	22.633	48.331	1.206
Afskrivninger pr. 31. december	<u>133.978</u>	<u>95.213</u>	<u>494.442</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>997.670</u>	<u>595.232</u>	<u>247.331</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	16.535	-
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>16.535</u>	<u>-</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	-	82.472
Andre tilgodehavender i alt	<u>-</u>	<u>82.472</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	24.781	22.394
	<u>24.781</u>	<u>22.394</u>

Note 11 Likvide beholdninger

Sydbank	1.300.064	744.802
Vestjysk Bank 1023622	729.216	561.769
Frøs Herreds Sparekasse 0002491435	737.824	737.760
Likvide beholdninger i alt	<u>2.767.104</u>	<u>2.044.331</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	52.964	-
Afgift af ledningsført vand	251.342	193.727
Skyldige flytteopgørelse	857	363
Forudbetaling vedrørende salg af vand	-	1.778
Kreditorer	-	86.125
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.477	7.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>313.640</u>	<u>289.157</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------