

Støvring Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 17483811

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 24. januar 2019

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Støvring Vandværk a.m.b.a.
c/o Niels Bugge
Nørreskovvej 13, Støvring
8930 Randers NØ

Bankforbindelser: Andelskassen

Telefon: 86442547
Hjemmeside:
E.mail: nbugge@mail.dk

CVR nr.: 17483811
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Støvring
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Jørgen M. Frandsen
	Næstformand	Boje Laursen
	Kasserer	Niels Bugge
	Bestyrelsesmedlem	Jens P. Rasmussen
	Bestyrelsesmedlem	Bjarne Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Støring Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Støring, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand Jørgen M. Frandsen Næstformand Boje Laursen

Kasserer Niels Bugge Bestyrelsesmedlem Jens P. Rasmussen

Bestyrelsesmedlem Bjarne Jensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2019

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for det efterfølgende regnskabsår. Budget 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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	30-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Maskinanlæg/instalationer	10 år
Grunde	

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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").

Prioritetsgæld

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Støvring Vandværk a.m.b.a. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Støvring, den _____ 2019

Niels Yde
Intern Revisor

Kirsten Ohman Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	2018	Budget 2019	2017
Omsætning	1	194.843	166.000	176.961
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		10.628	41.200	74.756
Nettoomsætning i alt		205.472	207.200	251.717
Produktionsomkostninger	2	78.332	116.000	132.483
Bruttoresultat		127.140	91.200	119.234
Distributionsomkostninger	3	80.460	66.000	79.223
Administrationsomkostninger	4	51.332	49.200	52.512
Resultat af primær drift		-4.652	-24.000	-12.502
Andre driftsindtægter	5	390	0	0
Resultat før finansielle poster		-4.261	-24.000	-12.502
Finansielle indtægter	6	17.229	24.000	19.304
Finansielle omkostninger	7	12.968	0	6.803
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	334.667	347.170
Boringer	8	321.085	337.944
Ledningsnet	8	200.796	258.659
Målere	8	18.708	28.061
Maskinanlæg/installationer	8	35.367	44.707
Grunde	8	50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		960.623	1.066.541
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	69.697	30.703
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		69.697	30.703
Værdipapirer	11	901.372	914.340
Likvid beholdning:	12	378.046	270.018
Omsætningsaktiver i alt		1.349.114	1.215.061
Aktiver i alt		2.309.737	2.281.602
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.184.762	2.195.390
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.184.762	2.195.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	124.975	86.212
Kortfristet gældsforpligtelser		124.975	86.212
Gældsforpligtelser i alt		2.309.737	2.281.602
Passiver i alt		2.309.737	2.281.602

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	77.893	77.887
Målerafgift	0	0
Salg af vand	111.575	93.449
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.375	5.625
Tilslutningsbidrag	0	0
	194.843	176.961
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, boringer og bygninger	1.730	36.780
Vedligeholdelse, installationer og inventar	6.422	8.101
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	49.340	49.115
- Elafgifter	-26.325	-22.364
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	4.667	20.526
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	3.795	3.641
Afskrivninger, bygningsanlæg	12.503	12.503
Afskrivninger, boringer	16.859	16.859
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	9.340	7.322
	78.332	132.483
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	11.401	8.482
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	1.820
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	1.842	1.705
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	9.354	9.354
Afskrivninger, ledningsnet	57.863	57.863
	80.460	79.223

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	10.000	9.000
Bestyrelsesmøder	5.231	6.670
Forsikringer	877	854
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.287	1.287
Porto og forsendelse	955	928
Gebyr	800	700
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	461
Telefon og internet	-347	801
Kontingenter	4.419	4.325
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	3.145	3.068
EDB Udgifter	219	134
Opkrævningsudgifter	1.696	1.661
Intern revision af regnskab	173	161
Bogføringsudgifter	19.543	19.067
Vandværkssamarbejde	0	0
Repræsentation	300	200
Generalforsamling	3.034	3.196
Tab på debitorer	1	0
	<u>51.332</u>	<u>52.512</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	390	0
	<u>390</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	1
Udbytte værdipapirer	17.229	19.304
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>17.229</u>	<u>19.304</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	12.968	6.803
Låneomkostninger	0	0
	<u>12.968</u>	<u>6.803</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanl./ installation	Grunde
Kostpris 01. januar	1.020.038	609.655	2.268.883	92.636	463.080	50.000
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.020.038	609.655	2.268.883	92.636	463.080	50.000
Tidl afskrivninger	672.867	271.711	2.010.224	64.575	418.373	0
Årets afskrivninger	12.503	16.859	57.863	9.354	9.340	0
Værdi 31. december	334.667	321.085	200.796	18.708	35.367	50.000

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2018	69.697	30.703
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	69.697	30.703

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Sparinvest korte obligationer	554.637	557.524
Sparinvest lange obligationer	346.735	356.815
	901.372	914.340

Note 12. Likvid beholdning

Andelskassen	378.046	270.018
Kasse	0	0
	378.046	270.018

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.195.390	2.270.147
	0	0
	10.628	74.756
	2.184.762	2.195.390

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	0	0
	22.134	6.641
	98.407	75.584
	4.434	3.986
	124.975	86.212