

Nørup Vandværk

a.m.b.a

Smedens Ager 2, Nørup
7182 Bredsten

www.noerupvand.dk
kasserer@noerupvand.dk



CVR-nr. 45 08 31 52

Nørup Vandværk a.m.b.a.

Hærvejen 82

Nørup

Årsrapport 2018

**Godkendt på vandværkets
generalforsamling den**

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|------|
| Bestyrelsens beretning | 3 |
| Bestyrelsens regnskabspåtegning | 4 |
| Intern kontrol..... | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter | 11 |
| Specifikationer | 16 |

BESTYRELSENS BERETNING

Hovedaktivitet:

Levering af vand til vandværkets medlemmer.

Usædvanlige forhold:

Der har i løbet af året ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af resultat eller balanceposter.

Økonomisk udvikling:

Udviklingen i regnskabsåret har været tilfredsstillende, selvom det har vist sig, at der er udpumpet mere vand end der er opkrævet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

BESTYRELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten med ledelsesberetning for 2018 Nørup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nørup, den marts 2019.

Bestyrelsen:

Jan Rosenberg

Gunda Pilgaard

Carsten Hess Jensen

Knud Lind

Ole Frederiksen

Lau Møller

Claus Mortensen

INTERN KONTROL

Efterfølgende årsregnskab, for perioden 1/1 - 31/12 2018 er stikprøvevis kontrolleret med vandværkets bogføring. Beholdningernes tilstedeværelse er konstateret ved sammenholdelse med foreviste kontoudtog.

Jeg finder, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Nørup, den / 2019

Finn Ole Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsrapporten

Til Andelshaverne

Vi har udført review af årsregnskabet for Nørup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens bestyrelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomheden samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end revision. Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af reviewet

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt review.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde en bestyrelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den marts 2019

Graungaard & Partnere
Registreret Revisionsanpartsselskab

Preben Graungaard
Registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og erlagt i danske kroner

RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterie:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetid.

| | |
|--|----------|
| Vandværk afskrives | 50 år |
| Ledningsnet afskrives | 50 år |
| Maskinanlæg afskrives | 15 år |
| Vandmålere | 7 år |
| Edb-programmer | 4 år |
| Kontormaskiner, incl. småanskaffelser under kr. 13.500 | 3 - 8 år |

Mindre aktiver anskaffet for 13.500 eller derunder udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 2018

| | Note | Realiseret 2018 kr. | Realiseret 2017 t.kr. | Budgettal (ej reviderede) | |
|--|------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | 2018 t.kr. | 2019 t.kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 545.349 | 416 | 475 | 507 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-116.734</u> | <u>-106</u> | <u>-185</u> | <u>-149</u> |
| Bruttoresultat | | 428.615 | 310 | 290 | 358 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -284.499 | -216 | -179 | -229 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-148.723</u> | <u>-125</u> | <u>-128</u> | <u>-142</u> |
| Resultat af primær drift | | -4.608 | -31 | -17 | -13 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>2.475</u> | <u>4</u> | <u>4</u> | <u>2</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -2.133 | -27 | -13 | -11 |
| Finansielle indtægter | 6 | 12.932 | 27 | 13 | 11 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>-10.799</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| Aktiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---|--------------|-------------------------|-----------------------|
| Vandværk | 8 | 220.258 | 242 |
| Ledningsnet | | 1.511.056 | 1.548 |
| Maskinanlæg | | 35.027 | 39 |
| Vandmålere | | 109.473 | 158 |
| Boring 2015 | | 387.362 | 396 |
| EDB til aflæsning af vandmålere | | 8.127 | 13 |
| EDB-programmer | | 6.732 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>2.278.034</u> | <u>2.395</u> |
| Danske Invest, 9.129 stk., kurs 94,05 | 9 | <u>850.184</u> | <u>859</u> |
| Værdipapirer i alt | | <u>850.184</u> | <u>859</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.128.218 | 3.254 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 466.755 | 68 |
| Forudfaktureret el | | 12.157 | 0 |
| Tilgode strøm | | 0 | 2 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>4.750</u> | <u>9</u> |
| Tilgodehavender i alt | | 483.662 | 80 |
| Værdipapirer | 10 | 27.891 | 30 |
| Likvid beholdning | | 125.150 | 429 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 636.703 | 540 |
| Aktiver i alt | | 3.764.921 | 3.793 |

Balance pr. 31. december 2018

| Passiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|--------------|---------------------|-----------------------|
| Overdækning 31/12 (Egenkapital) | 11 | 3.478.393 | 3.545 |
| Gæld til Vejle Kommune | 12 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13 | 248 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 248 | 0 |
| Passiver | | 3.478.641 | 3.545 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

| | 2018 | Budget 2018 ej revideret | 2017 |
|--|----------------|-----------------------------|------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Note 1 Netto omsætning | | | |
| Faste afgifter | 178.802 | 152.500 | 153 |
| Kubikmeterafgift 44.500 m ³ (38.000 m ³) * 3,50 kr. | 155.720 | 133.000 | 88 |
| Kubikmeterafgift 21.834 m ³ (18.000 m ³) * 2,75 kr. | 60.043 | 49.500 | 29 |
| Vandafgift 66.334 m ³ (61.500 m ³) * 6,35 kr. | 421.495 | 356.720 | 325 |
| Tilslutningsbidrag | 51.184 | 0 | 71 |
| Opsætning samt salg af vandmåler | 0 | 0 | 0 |
| Nedtagning/ændring af målere + skade ledningsnet | 24.937 | 0 | 0 |
| Gebyrer m. moms | 6.225 | 3.750 | 8 |
| Gebyrer u. moms | 1.550 | 0 | 1 |
| Opkrævet vandafgift | -421.495 | -356.720 | -325 |
| Underdækning | 66.887 | 136.826 | 66 |
| Netto omsætning i alt | 545.349 | 475.576 | 416 |

Opkrævning for vand i 2018 dækker perioden 1/10 2017 - 30/11 2018

Opkrævning for vand i 2017 dækker perioden 1/10 2016 - 30/9 2017

Note 2 Produktionsomkostninger

| | | | |
|---|----------------|----------------|------------|
| Ejendomsskatter | 1.584 | 1.600 | 2 |
| Vedligeholdelse bygninger | 1.800 | 2.000 | 0 |
| Vedligeholdelse råvandsledning | 0 | 0 | 0 |
| Vedligeholdelse vandværk/boringer | 10.854 | 10.000 | 19 |
| El til produktion 40.730 kwh (39.999 kwh) | 70.596 | 72.658 | 66 |
| El-afgifter produktion overført til balance | -36.886 | -39.683 | -36 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 19.417 | 10.000 | 7 |
| Løn, pasning af vandværk | 9.000 | 9.000 | 8 |
| Løn, vedligeholdelse og pasning af vandværksgrund | 9.000 | 9.000 | 8 |
| Lovpligtig forsikring bygning | 2.818 | 2.745 | 3 |
| Erhvervs- og produktansvarsforsikring | 1.135 | 1.106 | 1 |
| Lovpligtig arbejdsskadeforsikring | 1.093 | 1.100 | 1 |
| Gebyrer, grundvandsbeskyttelse | 465 | | 1 |
| Vandmåler til videresalg | 0 | | 0 |
| Råvandsstation | 0 | 80.000 | 0 |
| Afskrivninger i alt | 25.859 | 25.859 | 26 |
| Produktionsomkostninger i alt | 116.734 | 185.385 | 106 |

Note 3 Distributionsomkostninger

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Vedligeholdelse ledningsnet | 64.574 | 1.530 | 36 |
| Løn bestyrelsesarbejde + kørsel | 22.539 | 0 | 4 |
| El distribution | 0 | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0 | 0 | 0 |
| Nedtagning/ændring af målere + skade ledningsnet | 21.557 | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>175.830</u> | <u>177.513</u> | <u>177</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>284.499</u> | <u>179.043</u> | <u>216</u> |

Note 4 Administrationsomkostninger

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Honorar formand | 7.000 | 7.000 | 7 |
| Bestyrelsesmøder | 17.780 | 20.000 | 21 |
| Generalforsamling | 1.412 | 5.000 | 3 |
| Løn, administration | 27.000 | 27.000 | 27 |
| Løn v/aflysning vandmålere + kørsel | 12.818 | 8.124 | 6 |
| Kurser bestyrelse | 0 | 1.000 | 0 |
| Annoncer | 615 | 0 | 1 |
| Porto og gebyrer | 1.224 | 800 | 1 |
| Kontorartikler og telefon | 31.677 | 19.994 | 25 |
| IT, hjemmeside, hotline m.m. | 16.152 | 13.307 | 13 |
| Udgifter PBS | 1.387 | 3.500 | 3 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 4.411 | 4.228 | 4 |
| Vejle Vandråd | 1.370 | 650 | 1 |
| Revisor og anden rådgivning | 7.499 | 4.500 | 3 |
| Forbrugerinformation | 0 | 0 | 0 |
| Forsikringer | 2.257 | 2.733 | 3 |
| Gaver og blomster | 315 | 600 | 1 |
| Tab på debitorer | 0 | 800 | 0 |
| Thvilum, vedr. ledningsregistrering m.m. | 7.995 | 0 | 0 |
| Renovation | 339 | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>7.472</u> | <u>8.282</u> | <u>6</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>148.723</u> | <u>127.518</u> | <u>125</u> |

Note 5 Andre driftsindtægter

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Opsætning af vandmåler | 0 | 0 | 0 |
| Udlejning af jord | 0 | 0 | 0 |
| Målerdata 99 stk. * 25,00 kr. / 97 stk. 37,00 kr. | <u>2.475</u> | <u>3.589</u> | <u>4</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | <u>2.475</u> | <u>3.589</u> | <u>4</u> |

Note 6 Finansielle indtægter

| | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Renteindtægter, bank | 152 | 0 | 0 |
| Kursgevinster værdipapirer | 0 | 0 | 13 |
| Renteindtægter, obligationer | <u>12.780</u> | <u>12.781</u> | <u>14</u> |
| Finansielle indtægter i alt | <u>12.932</u> | <u>12.781</u> | <u>27</u> |

Note 7 Finansielle omkostninger

| | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Renteudgifter bank | 0 | 0 | 0 |
| Renteudgifter Vejle Kommune | 0 | <u>0</u> | 0 |
| Kursregulering | <u>10.799</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>10.799</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til balancen for 2018**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

| | Vandværk | Ledningsnet | Maskinanlæg |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.087.375 | 5.881.286 | 62.711 |
| Tilgange | 0 | 82.351 | 0 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.087.375</u> | <u>5.963.638</u> | <u>62.711</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 845.439 | 4.333.722 | 23.503 |
| Årets afskrivninger | 21.678 | 118.860 | 4.181 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>867.117</u> | <u>4.452.582</u> | <u>27.684</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>220.258</u> | <u>1.511.056</u> | <u>35.027</u> |

| | Vandmålere | Boring 2015 | EDB- programmer | Kontor- maskiner |
|---|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Kostpris 1. januar | 344.296 | 413.007 | 23.430 | 0 |
| Tilgange | 0 | 0 | 1.599 | 8.079 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>344.296</u> | <u>413.007</u> | <u>25.029</u> | <u>8.079</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 186.114 | 17.385 | 10.777 | 0 |
| Årets afskrivninger | 48.710 | 8.260 | 6.125 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>234.824</u> | <u>25.645</u> | <u>16.902</u> | <u>1.347</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>109.473</u> | <u>387.362</u> | <u>8.127</u> | <u>6.732</u> |
| Note 9 Danske Invest: | | | | |
| Kostpris 1. januar, 9.129 stk. | 969.674 | | | |
| Tilgange | 0 | | | |
| Afgang | <u>0</u> | | | |
| Kostpris 31. december | <u>969.674</u> | | | |
| Kursregulering 1. januar | 111.091 | | | |
| Årets kursregulering | 8.399 | | | |
| Kursregulering pr. 31. december | <u>119.490</u> | | | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>850.184</u> | | | |
| | 2018 | 2017 | | |
| Note 10 Værdipapirer | | | | |
| Den jyske Sparekasse, indestående | 22.291 | 22.280 | | |
| Den jyske Sparekasse, garantbeviser | 0 | 8.000 | | |
| Den jyske Sparekasse, aktier, kurs 70 | <u>5.600</u> | <u>0</u> | | |
| Værdipapirer i alt | <u>27.891</u> | <u>30.280</u> | | |
| Note 11 Overdækning (Egenkapital) | | | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 3.545.279 | 917 | | |
| Årets underdækning, jf. note 1 | <u>-66.886</u> | <u>-66</u> | | |
| | 3.478.393 | 851 | | |
| Afskrevet lån og renter, Vejle Kommune | <u>0</u> | <u>2.694</u> | | |
| Overdækning pr. 31. december | <u>3.478.393</u> | <u>3.545</u> | | |

Note 12 Gæld Vejle Kommune

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Vejle Kommune, lån | 742 | 742 |
| Vejle Kommune, renter | <u>1.953</u> | <u>1.953</u> |
| | 2.694 | 2.694 |
| Afskrevet, lån og renter | <u>-2.694</u> | <u>-2.694</u> |
| Gæld til finansielle institutter i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|---|-----------------------|-------------------|
| Moms | 58.123 | 32 |
| Afgift af ledningsført vand | 198.277 | 173 |
| Skyldig A-skat | 11.935 | 14 |
| Øvrige kreditorer | <u>18.193</u> | <u>28</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>286.528</u> | <u>248</u> |

Specifikationer

| | 2.018 | 2.017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Momsafregning: | | |
| Skyldig primo | | 3.667 |
| Udgående moms (salgsmoms) | -225.221 | -169.312 |
| Indgående moms (købsmoms) | 79.677 | 59.117 |
| El-afgift | 28.616 | 37.662 |
| Betalt moms | 58.805 | 36.384 |
| Skyldig 31/12 | -58.123 | -32.481 |
| Afgift af ledningsført vand: | | |
| Opkrævet | -421.495 | -340.215 |
| Afregnet | 223.218 | 166.769 |
| Skyldig 31/12 | -198.277 | -173.446 |
| Lønspecifikation: | | |
| Løn Knud | 62.400 | 29.075 |
| Løn Gunda | 27.000 | 29.700 |
| Løn Jan | 7.000 | 7.000 |
| Kørsel Knud | 3.257 | 1.001 |
| Fri telefon vandværkspasser | - | -2.700 |
| Fri telefon administration | - | -2.700 |
| Udbetalt i alt | 99.657 | 61.376 |
| Lønfordeling: | | |
| Formand | 7.000 | 7.000 |
| Kasserer | 27.000 | 27.000 |
| Aflæsning af vandmålere | 9.000 | 5.000 |
| Kørselsrefusion ved aflæsning vandmålere | 1.628 | 1.001 |
| Ændret styring i Mørup | - | 1.000 |
| Tilslutning ny bruger | 2.400 | 875 |
| Kørselsrefusion vedr. ny bruger | 354 | - |
| Diverse reparationer/målerskift | 22.500 | 3.500 |
| Kørselsrefusion ved diverse reparationer | 1.239 | - |
| Sektionsbrønde Kobberbølvej+Schæferhusvej | 9.900 | - |
| Vedr. brud - Vejle Museum | 600 | - |
| Kørselsrefusion ved brud - Vejle Museum | 35 | - |
| Pasning af vandværk | 9.000 | 8.000 |
| Pasning vandværksgrund | 9.000 | 8.000 |
| Lønfordeling i alt | 99.657 | 61.376 |