

ÅRSRAPPORT 2018

Andelsselskabet
Fjelsted Vandværk
Jægersmindevej 8
5463 Harndrup
CVR-nr. 83 58 69 15

Stamoplysninger

Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Telefon: 20 25 89 75

Mail: tgh@lykkesh.dk

Bestyrelse

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab

Leif Vesterlund

Lindholmvej 1 A

5250 Odense SV

CVR 1009 2159

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Fjelsted 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.

Fjelsted, den

Bestyrelsen:

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Vi har iht. vedtægterne revideret årsrapporten.

Interne revisorer:

Birthe Nielsen

Trine Kam Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Fjelsted Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt review.

Bellinge, den

REVISIONSFIRMAET LEIF VESTERLUND

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr.: 10 09 21 59

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Fjelsted 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.

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. Denne føres **ikke** som en post under omsætning, men som et overskud/underskud i resultatopgørelsen. Denne praksis er en afvigelse fra Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, januar 2016, og er valgt, da det efter bestyrelsens opfattelse giver et mere retvisende billede.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 aflæsning til Middelfart Kommune.

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	20 år
Inventar og installationer	5 år
Ledningsnet	6-20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger der er optaget til nominel værdi på statusdagen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal 2018	Budgettal 2019
				(ej revision/review)	
	Note	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	429.592	372.351	400	400
Produktionsomkostninger	2	<u>-139.081</u>	<u>-133.058</u>	<u>-136</u>	<u>-126</u>
Bruttoresultat		290.511	239.293	264	274
Distributionsomkostninger	3	-46.774	-75.732	-138	-138
Administrationsomkostninger	4	<u>-121.521</u>	<u>-119.689</u>	<u>-125</u>	<u>-125</u>
Resultat af primær drift		122.216	43.872	1	11
Andre driftsindtægter	5	<u>9.562</u>	<u>9.420</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Årets resultat = overdækning		<u>131.778</u>	<u>53.292</u>	<u>11</u>	<u>21</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat til overdækningskonto		<u>131.778</u>	<u>53.292</u>	<u>11</u>	<u>21</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	6	266.523	299.299
Inventar og installationer	6	0	3.085
Ledningsnet	6	284.000	301.750
Materielle anlægsaktiver		550.523	604.134
Anlægsaktiver i alt		550.523	604.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	443.637	428.211
Andre tilgodehavender	8	16.608	15.984
Tilgodehavender		460.245	444.195
Likvide beholdninger	9	1.052.111	876.995
Omsætningsaktiver i alt		1.512.356	1.321.190
Aktiver i alt		2.062.879	1.925.324

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Passiver	Note	kr.	kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	1.814.473	1.682.695
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.814.473</u>	<u>1.682.695</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	248.406	242.629
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>248.406</u>	<u>242.629</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.062.879</u>	<u>1.925.324</u>
Passiver		<u>2.062.879</u>	<u>1.925.324</u>

Noter			Budgettal	Budgettal
	2018	2017	2018	2019
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Note 1. Nettoomsætning			(ej revision/review)	
Vandafgifter	429.592	372.351	400	400
	429.592	372.351	400	400
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, vandværk	1.612	33.773	20	10
El	39.197	30.488	40	40
Vandanalyser og boringskontrol	45.645	15.469	20	20
Teknisk bistand og rådgivning	4.045	4.045	4	4
Forsikringer og alarm	12.721	13.422	12	12
Mindre nyanskaffelser	0	0	5	5
Afskrivninger bygninger	32.776	32.776	32	32
Afskrivninger installationer og inventar	3.085	3.085	3	3
	139.081	133.058	136	126
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	29.024	57.982	120	80
Afskrivning ledningsnet	17.750	17.750	18	18
Afskr. nye måler (investering ca. kr. 400.000)	0	0	0	40
	46.774	75.732	138	138
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorarer	55.000	55.000	55	55
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.400	2.731	3	3
Hjemmeside	2.352	2.352	3	3
Porto og gebyrer	6.358	6.621	5	5
Kontorartikler og telefon	8.444	8.015	11	11
Kontingenter	4.535	4.016	4	4
EDB-bogføring inkl. opdateringer	16.032	15.372	18	18
Kurser	12.300	12.582	13	13
Revisor	12.900	13.000	12	12
Gaver	1.200	0	1	1
	121.521	119.689	125	125
Note 5. Andre driftsindtægter				
Andre driftsindtægter	9.562	9.420	10	10

	2018 kr.	2017 kr.	
Note 6. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Inventar og instal- lationer	Lednings- net
Kostpris 1. januar	775.506	15.425	494.400
Kostpris 31. december	<u>775.506</u>	<u>15.425</u>	<u>494.400</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	476.207	12.340	192.650
Årets afskrivninger	32.776	3.085	17.750
Afskrivninger pr. 31. december	<u>508.983</u>	<u>15.425</u>	<u>210.400</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>266.523</u>	<u>0</u>	<u>284.000</u>

Note 7. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Debitorer	430.092	431.182
Forbrugere betalt for meget/lidt	13.545	-2.971
	<u>443.637</u>	<u>428.211</u>

Note 8. Andre tilgodehavender

Forudbetalt hjemmeside og internetaflæsning	16.608	15.984
	<u>16.608</u>	<u>15.984</u>

Note 9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	414	414
Totalkredit konto 212158-9	1.051.697	876.581
	<u>1.052.111</u>	<u>876.995</u>

Note 10. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.682.695	1.629.403
Årets under-/overdækning	131.778	53.292
Overdækning pr. 31. december	<u>1.814.473</u>	<u>1.682.695</u>

Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser

A-skat og AM-bidrag	10.970	10.970
Moms	36.887	35.014
Afgift af ledningsført vand	179.789	150.450
Skyldige omkostninger	20.760	46.195
	<u>248.406</u>	<u>242.629</u>

Note 13. Vandsvind

Vandsvind m3

	Udpumpet	Solgt	Svind	%
1995	62.863	51.548	11.315	18,0
1996	65.470	50.890	14.580	22,3
1997	67.984	54.061	13.923	20,5
1998	69.847	58.541	11.306	16,2
1999	72.478	57.436	15.042	20,8
2000	68.132	60.805	7.327	10,8
2001	74.807	60.211	14.596	19,5
2002	75.759	60.944	14.815	19,6
2003	71.401	61.962	9.439	13,2
2004	66.508	58.063	8.445	12,7
2005	61.567	57.926	3.641	5,9
2006	63.913	59.926	3.987	6,2
2007	70.682	66.315	4.367	6,2
2008	70.436	69.856	580	0,8
2009	68.031	61.319	6.712	9,9
2010	67.327	63.492	3.835	5,7
2011	63.333	58.394	4.939	7,8
2012	58.995	58.543	452	0,8
2013	60.397	59.502	895	1,5
2014	66.143	63.020	3.123	4,7
2015	89.971	84.746	5.225	5,8
2016	58.444	56.281	2.163	3,7
2017	57.280	54.512	2.768	4,8
2018	69.106	61.258	7.848	11,4
Udpumpet 1995-2018	<u>1.620.874</u>	<u>1.449.551</u>	<u>171.323</u>	<u>10,6</u>