

ÅRSRAPPORT 2018

for

NY TOLSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A

Stamoplysninger

Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a.
Tolstrupvej 9
4330 Hvalsø
CVR- nr. 34 41 10 26

Bestyrelse

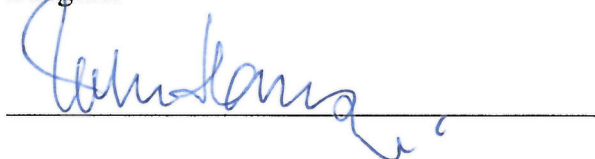
Lise Ravnkilde, formand
Villy Pedersen, driftsleder
Jørn Jensen, kasserer
Esben Bo Christiansen
Søren Bundgaard Skårhøj

Revision

Kirsten Friis-Jensen, generalforsamlingsvalgt revisor
Annie Skødsbæk, generalforsamlingsvalgt revisor

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 13. marts 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a.

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.

Ny Tolstrup, den 23. januar 2019

Bestyrelsen:

Lise Ravnkilde, formand

Villy Pedersen

Jørn Jensen

Esben Bo Christiansen

Søren Bundgaard Skårhøj

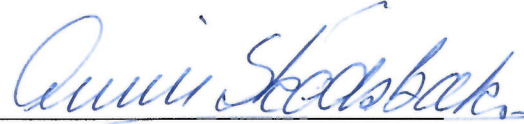
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar - 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 og resultat.

Ny Tolstrup, den 28. januar 2019


Kirsten Friis-Jensen


Annie Skødsbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Tolstrup vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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.

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.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv”- princip, hvor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt (”der er opkrævet for meget”), mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne (”der er opkrævet for lidt”).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning af 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 salg af måleraflæsningsoplysninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab på obligationer.

Balancen

Anlægsaktiver

Efter generalforsamlingens beslutning på den ordinære generalforsamling d. 6. marts 2017 overgår vandværket pr. 1. januar 2017 til lineær afskrivning for alle anlægsaktiver. Generalforsamlingen besluttede endvidere, at bygninger og behandlingsanlæg - efter anbefaling fra Erhvervsstyrelsen og FVD - opdeles i 2 aktiver hhv. bygninger og behandlingsanlæg pr. 1. januar 2017, og at værdien af bygninger fastsættes til kr. 100.000 pr. 1. januar 2017. Endelig besluttedes det, at afskrivningsperioden for bygninger uændret er 50 år og afskrivningsperioden for behandlingsanlæg fra 1. januar 2017 fastsættes til 15 år.

Vandværkets bygninger, behandlingsanlæg og ledningsnet mv. værdiansættes til saldo værdi pr. 1. januar 2017. Øvrige 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 | 50 år |
| Behandlingsanlæg | 15 år |
| Ledningsnet og stophaner mv. | 33 år |
| Vandmålere | 6 år |
| Driftsovervågningssystemer mv. | 3 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 under afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi

Kapitalkonto

Kapitalkontoen viser den historiske udvikling i balancen til og med årsregnskabet 2015 og af kontoen fremgår, hvorledes vandværket har fået finansieret de anlæg, der er købt gennem vandværkets historie. Kapitalkontoen viser den løbende egenfinansiering af vandværkets investeringer.

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 overskud - eller underdækning / se også afsnittet "nettoomsætning"). Dette begreb anvendes regnskabsmæssigt fra 2016.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

| | | Realiseret 2018 | Realiseret 2017 | Budgettal 2018 2017 (ej reviderede) | |
|--|------|--------------------|--------------------|---|--------------|
| | Note | kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 122.735 | 153 | 137 | 167 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>- 73.178</u> | <u>- 81</u> | <u>- 76</u> | <u>- 109</u> |
| Bruttoresultat | | 49.557 | 72 | 61 | 58 |
| Distributionsomkostninger | 3 | - 29.681 | - 58 | - 40 | - 40 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-23.034</u> | <u>- 21</u> | <u>- 23</u> | <u>- 24</u> |
| Resultat af primær drift | | - 3.158 | - 6 | - 2 | - 6 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>1.888</u> | <u>4</u> | <u>1</u> | <u>4</u> |
| Resultat før finansielle poster | | - 1.270 | -3 | - 1 | - 2 |
| Finansielle indtægter | 6 | 1.681 | 5 | 2 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>- 411</u> | <u>- 1</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultatdisponering | | 0 | 0 | | |
| Overført resultat | | 0 | 0 | | |

Overdækning i 2018 på kr. 13.184 er fratrukket nettoomsætningen og overført til balancen.

Balance pr. 31. december 2018

| Aktiver | | 2018 | 2017 |
|---|-------|------------------|--------------|
| | Noter | kr. | t.kr. |
| Bygninger | 8 | 96.000 | 98 |
| Behandlingsanlæg | | 362.476 | 390 |
| Forsyningsnet og stophaner mv. | | 488.806 | 504 |
| Vandmålere | | 0 | 5 |
| Anlægsaktiver i alt | | 947.282 | 997 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenester | 9 | 0 | 2 |
| Andre tilgodehavender | 10 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 2 |
| Værdipapirer | 11 | 34.292 | 44 |
| Likvide beholdninger | 12 | 573.755 | 495 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 608.047 | 541 |
| Aktiver i alt | | 1.555.329 | 1.568 |
| Passiver | | | |
| Kapitalkonto | 13 | 1.487.331 | 1.487 |
| Overdækning | 14 | 33.632 | 20 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 34.366 | 31 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 34.366 | 31 |
| Passiver | | 1.555.329 | 1.538 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelse | | Ingen aktuelle | |

Noter til resultatopgørelsen for 2018

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---|-----------------|---------------|
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast driftsbidrag | 65.493 | 66 |
| Variabel driftsbidrag | 70.001 | 69 |
| Gebyrer | 425 | 0 |
| Årets resultat: | | |
| Overdækning(-)/underdækning(+) | <u>- 13.184</u> | <u>19</u> |
| Nettoomsætning i alt | 122.735 | 154 |
| | | |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse Produktion | 24.894 | 22 |
| Foranalyse af evt. ny boring | 0 | 10 |
| El til produktion | 9.035 | 12 |
| Vandanalyser | 4.350 | 3 |
| Tilsyn | 5.000 | 5 |
| Afskrivning bygninger | 2.000 | 2 |
| Afskrivning behandlingsanlæg | <u>27.899</u> | <u>28</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | 73.178 | 82 |
| | | |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse af forsyningsnet og stophaner | 9.386 | 35 |
| Statsafgift, ledningstab 2016 | 0 | 3 |
| Afskrivninger ledningsnet | 15.600 | 16 |
| Afskrivning vandmålere | <u>4.695</u> | <u>5</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | 29.681 | 58 |
| | | |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv. | 946 | 1 |
| Gebyrer og afrunding | 1.363 | 1 |
| Forsikring og kontingenter | 7.040 | 7 |
| Servicebureau | 3.071 | 1 |
| Regnskab og måleraflæsning | 5.000 | 5 |
| Telefon, kontorhold og kørsel | <u>5.614</u> | <u>6</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | 23.034 | 21 |
| | | |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | |
| Salg af måleraflæsningsoplysninger | <u>1.888</u> | <u>4</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | 1.888 | 4 |

Note 6 Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------------|--------------|----------|
| Renteindtægter, bank | 146 | 1 |
| Kursgevinster obligationer | 0 | 0 |
| Renteindtægter obligationer | <u>1.535</u> | <u>2</u> |
| Finansielle indtægter i alt | 1.681 | 3 |

Note 7 Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------|----------|
| Kurstab obligationer | <u>411</u> | <u>1</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | 411 | 1 |

Noter til balancen pr. 31. december 2018

Note 8 Anlægsaktiver

| | Bygninger | Behandlings- anlæg | Ledningsnet, stophaner mv. | Vand- målere |
|---|----------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|
| Saldo pr. 1. januar | 100.000 | 418.273 | 520.007 | 9.389 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo pr. 31. december | <u>100.000</u> | <u>418.273</u> | <u>520.007</u> | <u>9.389</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 2.000 | 27.899 | 15.600 | 4.695 |
| Årets afskrivninger | 2.000 | 27.899 | 15.600 | 4.695 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>4.000</u> | <u>55.798</u> | <u>31.200</u> | <u>9.389</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | 96.000 | 362.475 | 488.806 | 0 |

2018
kr.

2017
t. kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenester

| | | |
|------------------------------|----------|----------|
| Tilgodehavender | 0 | 2 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 2 |

Note 10 Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| Forudbetalte udgifter (YouSee) | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | 0 | 0 |

Note 11 Værdipapirer

| | | |
|---------------------------------------|--------|----|
| Obligationer (nom. værdi 30.286 kr.) | 34.292 | 44 |
|---------------------------------------|--------|----|

Note 12 Likvide midler

| | | |
|-----------------------------|----------------|------------|
| Kassebeholdning | 190 | 1 |
| Bankkonto - driftskonto | 173.419 | 194 |
| Bankkonto - aftalekonto | <u>400.146</u> | <u>300</u> |
| Likvide midler i alt | 573.755 | 495 |

Note 13 Kapitalkonto

| | | |
|--------------------------------------|------------------|--------------|
| Kapital pr. 1. januar | 1.487.331 | 1.487 |
| Kapitalkonto pr. 31. december | 1.487.331 | 1.487 |

Note 14 Overdækning

| | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Overdækning pr. 1. januar | 20.448 | 39 |
| Årets overdækning, jf. note 1 | 13.184 | - 19 |
| Overdækning pr. 31. december | 33.632 | 20 |

Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|--|---------------|-----------|
| Afgift af ledningsført vand og bidrag til drikkevandsbeskyttelse | 23.811 | 24 |
| Moms | 7.921 | 2 |
| Øvrige kreditorer | 2.634 | <u>5</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | 34.366 | 31 |