

Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 38774077

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 ikke stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto. Vi har afstemt bankkonto og beholdningen af værdipapirer, samt vandværkets angivelser af moms, afgift ledningsført vand og drikkevandsbidrag.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af kassereren førte bogholderi for 2018.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 5. februar 2019

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.
Højvang 19
9530 Støvring

Bankforbindelser: Spar Nord Bank

Telefon: 21783593
Telefax:
Hjemmeside: www.osterhornumvand.dk
E.mail: erlingj123@gmail.com

CVR nr.: 38774077
Stiftet: 1. januar 2018
Hjemsted: Rebild
Regnskabsår: 1. Januar - 31. December

Bestyrelse:

Formand Bent Søgård
Kasserer Erling Jepsen
Bestyrelsesmedlem Steen Nielsen
Bestyrelsesmedlem Jan Møller
Bestyrelsesmedlem Per Lyngberg Andersen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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.

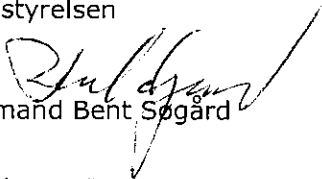
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

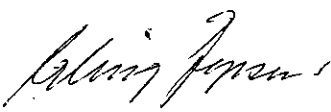
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Øster Hornum den 18/2 2019

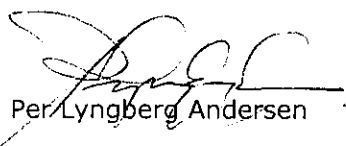
I bestyrelsen


Formand Beht Søgård


Kasserer Erling Jepsen


Steen Nielsen

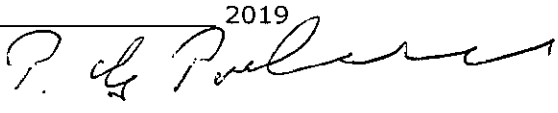

Jan Møller


Per Lyngberg Andersen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 2019

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. 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

Side 5

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 obligationer.

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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	7 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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.

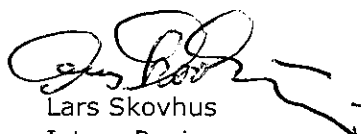
Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Øster Hornum Vandværk 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 regnskabsafklæggelse, 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.

Øster Hornum , den 13. 03 2019



Lars Skovhus
Intern Revisor



Harry Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
Nettoomsætning	1	429.658	485.000	488.202
Produktionsomkostninger	2	154.154	187.000	161.034
Bruttoresultat		275.504	298.000	327.168
Distributionsomkostninger	3	101.725	151.000	167.624
Administrationsomkostninger	4	179.752	176.000	166.822
Resultat af primær drift		-5.973	-29.000	-7.278
Andre driftsindtægter	5	8.700	0	8.392
Resultat før finansielle poster		2.727	-29.000	1.113
Finansielle indtægter	6	144	0	1.557
Finansielle omkostninger	7	2.870	0	2.670
Årets resultat		0	-29.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Aktiver	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver:			
Grunde & Bygninger	8	385.086	393.061
Boringer	8	25.152	27.439
Maskinanlæg/installationer	8	699.497	740.062
Ledningsnet	8	1.743.247	1.811.312
Vandmålere	8	61.711	92.826
Driftsmidler	8	1.488	7.248
Anlægsaktiver i alt		<u>2.916.181</u>	<u>3.071.948</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	104.098	47.044
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>104.098</u>	<u>47.044</u>
Værdipapirer	11	1.068	21.630
Likvid beholdning:	12	1.374.336	1.117.895
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.479.502</u>	<u>1.186.569</u>
Aktiver i alt		<u>4.395.682</u>	<u>4.258.517</u>

Passiver	Note	2018	2017
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.117.057	4.016.674
Langfristet gæld	15	-10	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.117.047</u>	<u>4.016.674</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	278.636	241.843
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>278.636</u>	<u>241.843</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.395.682</u>	<u>4.258.517</u>
Passiver i alt		<u>4.395.682</u>	<u>4.258.517</u>

Note 1 Nettoomsætning

	2018	2017
Fast afgift	179.347	177.964
Målerafgift	0	0
Salg af vand	297.065	276.080
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.800	10.450
Tilslutningsbidrag	40.000	20.000
Diverse indtægt	4.160	
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-97.713	3.708
	429.658	488.202

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	2.957	1.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	668	256
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	75.004	64.329
- Elafgifter	-59.269	-17.705
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	60.320	38.616
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	10.843	10.610
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.044	7.341
Afskrivning driftsmidler	5.760	5.760
Afskrivninger, bygninger	7.975	7.975
Afskrivninger, boringer og pumpestationer	2.287	2.287
Afskrivninger, inventar & installationer	40.565	40.565
	154.154	161.034

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	0	68.186
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	0	258
Køb af målere	2.545	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	31.115	31.115
Afskrivninger, ledningsnet	68.065	68.065
	101.725	167.624

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorar Bestyrelse	100.794	86.848
Telefon og -godtgørelse	10.906	10.470
Bestyrelsesmøder	1.709	2.362
Befordringsudgifter	264	0
Kursusudgifter	0	795
Annoncer	810	2.849
Porto	2.338	1.391
Gebyr	897	1.224
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	4.224	3.137
Kontingenter	9.251	9.175
Faglitteratur	0	113
Abonnementer	8.150	15.358
EDB Udgifter	21.599	3.568
Opkrævningsudgifter	800	4.233
Revision	0	0
Regnskabsassistance	8.063	3.813
Forbrugerinformation	7.217	19.885
Repræsentation	0	336
Generalforsamling	1.422	2.061
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	1.309	-794
	<u>179.752</u>	<u>166.822</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	8.700	6.300
Andre indtægter	0	2.092
	<u>8.700</u>	<u>8.392</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	144	462
Udbytte	0	1.095
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>144</u>	<u>1.557</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	2.870	2.670
Låneomkostninger	0	0
	<u>2.870</u>	<u>2.670</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Boringer	Maskin-anlæg	Lednings-net	Vandmålere	Drifts-midler
Kostpris 01. januar	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tidl afskrivninger	55.679	70.256	377.281	951.992	261.289	21.552
Årets afskrivninger	7.975	2.287	40.565	68.065	41.115	5.760
Værdi 31. december	385.086	25.152	699.497	1.743.247	61.711	1.488

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	63.298	6.244
Andre tilgodehavende	40.800	40.800
	104.098	47.044

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

Aktier Spar Nord Bank	1.068	21.630
	1.068	21.630

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord Bank 9349-2320110028	1.206.165	623.743
Spar Nord Bank 9349-2325731047	168.171	494.152
	1.374.336	1.117.895

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2018</u>	<u>2017</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Opskrivningsshenlæggelser

Årets overdækning jfr. note 1

Andet

Overdækning pr. 31. december

4.016.674	4.021.693
-1.311	-1.311
97.713	-3.708
3.981	
4.117.057	4.016.674

Note 15. Langfristet gæld

Gæld

-10	0
-10	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

375	375
53.343	72.536
200.886	168.929
24.032	4
278.636	241.843