

Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Vadskærvej 25, 9493 Saltum

CVR-nr. 33 34 18 73

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2019.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Jonstrup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 13. juni 2019

Bestyrelse



Anne Mette Finnerup
Formand



Torsten Olesen
Kasserer

Niels Chr. Olesen
Driftsleder



Aksel Rank
Aksel Rank



Hans Jørgen Jensen
Hans Jørgen Jensen



Niels Chr. Olesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Jonstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 13. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 88



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet Jonstrup Vandværk A.m.b.a.
Vadskærvej 25
9493 Saltum

Hjemmeside: www.jonstrupvand.dk

CVR-nr.: 33 34 18 73
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Anne Mette Finnerup, Formand
Torsten Olesen, Kasserer
Niels Chr. Olesen, Driftsleder
Aksel Rank
Hans Jørgen Jensen

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel

Lokal revisor


Kristian Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 45.936 kr. anses for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af indregnet overdækning på kr. 42.609.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.055.400	1.507
2 Produktionsomkostninger	-388.238	-204
3 Distributionsomkostninger	-175.749	-145
4 Administrationsomkostninger	-380.936	-426
Bruttoresultat	110.477	732
5 Afskrivninger	-49.250	-22
Resultat før finansielle poster	61.227	710
6 Andre finansielle indtægter	37.409	20
7 Øvrige finansielle omkostninger	-52.700	0
Årets resultat	45.936	730
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	45.936	730
Disponeret i alt	45.936	730

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	294.500	298
8 Produktionsanlæg	914.909	904
8 Distributionsanlæg	437.425	400
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.646.834</u>	<u>1.602</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.646.834</u>	<u>1.602</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539.712	255
9 Andre tilgodehavender	80.284	301
Periodeafgrænsningsposter	15.156	23
Tilgodehavender i alt	<u>635.152</u>	<u>579</u>
Værdipapirer	959.792	1.012
Værdipapirer i alt	<u>959.792</u>	<u>1.012</u>
Likvide beholdninger	516.282	439
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.111.226</u>	<u>2.030</u>
Aktiver i alt	<u>3.758.060</u>	<u>3.632</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
10	Overført resultat	2.118.591	2.073
	Egenkapital i alt	2.118.591	2.073
Hensatte forpligtelser			
11	Akkumuleret overdækning	961.537	918
	Hensatte forpligtelser i alt	961.537	918
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	139.383	205
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.961	107
12	Anden gæld	451.588	329
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	677.932	641
	Gældsforpligtelser i alt	677.932	641
	Passiver i alt	3.758.060	3.632
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Opkrævede vandafgifter mv. ekskl. grøn afgift	1.039.645	976
Indgået måleraflæsningsgebyrer mv.	49.465	77
Andre driftsindtægter	8.899	0
	<u>1.098.009</u>	<u>1.053</u>
Årets over-/underdækning	-42.609	454
	<u>-42.609</u>	<u>454</u>
	<u>1.055.400</u>	<u>1.507</u>
2. Produktionsomkostninger		
Boringer		
Reparation af boringer	53.243	26
Kvalitetsikring og risikovurdering	69.156	0
Landinspektør	3.950	0
	<u>126.349</u>	<u>26</u>
Vandværk		
Elektricitet	53.329	59
Lønninger	127.958	86
Kørsel	10.461	4
Personaleforsikring	2.495	2
Fri telefon	-3.825	-5
Sociale ydelser	1.865	0
Vandprøver	59.598	23
Vedligeholdelse bygninger	4.469	7
Jordleje	5.539	2
	<u>261.889</u>	<u>178</u>
	<u>388.238</u>	<u>204</u>

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Rentvandsledning		
Ledningsplan	15.002	21
Vedligeholdelse ledningsnet	77.640	83
	<u>92.642</u>	<u>104</u>
Stik		
Vandmålere vedligeholdelse	83.107	23
Målerkontrol	0	18
	<u>83.107</u>	<u>41</u>
	<u>175.749</u>	<u>145</u>

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontordrift		
Vedligeholdelse af inventar	399	0
	399	0
Personaleomkostninger		
Løn bestyrelse	104.733	121
Kursusomkostninger	5.365	4
Personaleomkostninger i øvrigt	224	4
	110.322	129
Kundehåndtering		
Annoncer	644	1
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	161	0
	805	1
Administrationsomkostninger i øvrigt		
Kontorartikler	1.245	2
Edb-abonnement mv.	90.456	85
Kørsel og telefon	12.345	16
Porto og opkrævningsgebyrer	23.686	22
Revisorhonorar, rest sidste år	7.050	0
Udarbejdelse og revision af årsrapport	39.500	39
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	0	31
Bogholderimæssig assistance	68.146	67
Forsikringer	5.829	5
FVD Kontingent	13.959	13
Møder og generalforsamling	7.194	9
Beredskabsudgifter	0	7
	269.410	296
	380.936	426

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
5. Afskrivninger		
Afskrivninger produktionsanlæg	37.835	13
Afskrivninger grunde og bygninger	3.100	3
Afskrivninger distributionsanlæg	8.315	6
	<u>49.250</u>	<u>22</u>
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	-97	0
Renter, investeringsforeningsbeviser	37.506	6
Kursregulering af værdipapirer	0	14
	<u>37.409</u>	<u>20</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	2	0
Kursregulering af værdipapirer	52.698	0
	<u>52.700</u>	<u>0</u>

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.
Kostpris primo	310.000	931.154	609.749
Tilgang	0	49.215	180.971
Kostpris ultimo	310.000	980.369	790.720
Tilslutningsbidrag primo	0	0	-199.250
Årets tilslutningsbidrag	0	0	-135.000
Tilslutningsbidrag ultimo	0	0	-334.250
Af- og nedskrivninger primo	12.400	27.625	10.730
Årets afskrivninger	3.100	37.835	8.315
Af- og nedskrivninger ultimo	15.500	65.460	19.045
Regnskabsmæssig værdi ultimo	294.500	914.909	437.425

9. Andre tilgodehavender

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
Moms	45.738	191
Andre tilgodehavender	34.546	110
	80.284	301

10. Overført resultat

Overført resultat primo	2.072.655	1.343
Årets overførte overskud eller underskud	45.936	730
	2.118.591	2.073

11. Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning primo	917.900	1.372
Årets over-/underdækning	43.637	-454
	961.537	918

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	t.kr.
12. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	105.823	91
ATP og andre sociale ydelser	284	0
Grøn afgift	345.481	238
	<u>451.588</u>	<u>329</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jonstrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabbonnementer samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Årets regulering af over-/underdækning opgøres som forskellen mellem årets indtægter og årets likviditetspåvirkende omkostninger og investeringer.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen. Såfremt tilslutningsbidraget overstiger den samlede investering i ledningsnettet ultimo regnskabsåret, indregnes det overskydende tilslutningsbidrag som en indtægt i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til personale samt udgifter til drift og vedligeholdelse af borer og vandværket.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administrative opgaver, kontorlokaler, kontoromkostninger samt kundefølgelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fastsat efter nedenstående principper med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på distributionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg	15 år
Distributionsanlæg	75 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter den likviditetsmæssigt akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.