

NØRSKOVLUND VANDVÆRK A.M.B.A.

SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOVLUND

CVR-NR. 38 17 15 50

ÅRSRAPPORT 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets
generalforsamling den / 2019**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger.....	2
Bestyrelsespåtegning.....	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2018.....	8
Balance 31/12 2018:	
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Noter.....	11-12

STAMOPLYSNINGER

Vandværket Nørskovlund Vandværk
c/o Jørgen Jensen
Spolsmosevej 6, Nørskovlund
8620 Kjellerup

Hjemmeside: www.noerskovlundvand.dk

E-mail: J.K.J@fibermail.dk

Hjemstedskommune: Silkeborg

CVR-nummer: 38171550

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt vand.

Bestyrelse

Jørgen Jensen, formand
Svend Siersbæk, kasserer
Erik Tind Kristensen
Svend Erik Laursen
Alan Bjerregaard

Pengeinstitut Jyske Bank
Søndergade 1
8620 Kjellerup

Folkevalgte Revisorer Henrik Jensen
Lars Rask

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2018 for Nørskovlund 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, 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.

Nørskovlund, den 11. februar 2019

Bestyrelsen:

Jørgen Jensen
Formand

Svend Siersbæk
Kasserer

Erik Tind Kristensen

Svend Erik Laursen

Alan Bjerregaard

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A. 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 regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nørskovlund den . marts 2019

Henrik Jensen
Folkevalgt revisor

Lars Rask
Folkevalgt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem det budgetterede og det 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 udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindestående samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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	50 år
Ledningsnet	25 år
Kalkknuser	5 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 2018 – 31/12 2018

Note		2018	2018 Budget	2017
1	Nettoomsætning	617.669	418.000	455.929
2	Produktionsomkostninger.....	-330.102	-200.000	-207.154
	Bruttoresultat	287.567	218.000	248.775
3	Distributionsomkostninger	-23.101	-70.000	-118.771
4	Administrationsomkostninger	-159.818	-150.000	-124.744
	Resultat af primær drift	104.648	-2.000	5.260
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	104.648	-2.000	5.260
	Finansielle indtægter	1.230	4.000	7.281
	Finansielle omkostninger	-1.872	0	-913
	Årets resultat	104.006	2.000	11.628

BALANCE 31/12 2018

Note		2018 kr.	2017 kr.
	AKTIVER		
	Grund	58.464	58.464
	Vandværk.....	209.471	284.838
	Ledningsnet.....	244.193	0
5	Materielle anlægsaktiver	512.128	343.302
	Anlægsaktiver i alt	512.128	343.302
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	829.257	692.777
	Andre tilgodehavender.....	1.958	3.220
	Tilgodehavender.....	831.215	695.997
	Jyske Invest danske obligationer	201.320	206.960
	Værdipapirer.....	201.320	206.960
	Likvide beholdninger.....	4.176	140.541
	Omsætningsaktiver i alt	1.036.711	1.043.498
	AKTIVER I ALT	1.548.839	1.386.800

BALANCE 31/12 2018

Note		2018 kr.	2017 kr.
	PASSIVER		
6	Egenkapital.....	939.096	835.090
	Egenkapital i alt.....	939.096	835.090
	Andelshaver lån.....	1.265.700	1.265.700
	Tilbagebetalt andelshaver lån.....	-1.151.800	-1.151.800
	Langfristet gæld.....	113.900	113.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.899	7.438
	Skyldig moms.....	51.249	88.429
	Skyldig punktafgift.....	377.695	341.943
	Kortfristet gældsforpligtelser	495.843	437.810
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	609.743	551.710
	PASSIVER I ALT	1.548.839	1.386.800

NOTER

Note		2018	2018 Budget	2017
1	Nettoomsætning			
	Fast bidrag	198.617	199.750	199.687
	Salg af vand	233.533	213.300	215.607
	Gebyrer	6.839	4.950	9.160
	Tilslutningsafgift	178.680	0	31.475
	Nettoomsætning i alt	617.669	418.000	455.929
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, bygninger	0	5.000	0
	Vedligeholdelse, installationer	69.289	1.000	56.112
	Konsulentassistance	60.485	0	0
	Tilslutning, nye forbrugere	43.027	0	7.145
	El	30.805	30.000	25.571
	Løn driftspersonel	32.000	32.000	32.000
	Vandanalyse	19.129	13.000	10.959
	Erstatninger m.v.	0	35.000	0
	Afskrivning, vandværk	75.367	75.000	75.367
	Produktionsomkostninger i alt	330.102	200.00	207.154
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, ledningsnet	15.476	19.000	36.098
	Udskiftning af vandmålere	-2.550	0	51.798
	Nødforbindelse (hensættelse)	0	20.000	0
	Afskrivning, ledningsnet	10.175	31.000	30.875
	Distributionsomkostninger i alt	23.101	70.000	118.771
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler og abonnemeter	18.774	26.000	23.996
	Honorar, Formand	18.000	18.000	8.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører	40.000	40.000	40.000
	EDB-omkostninger	14.468	7.000	0
	Telefon og internet	16.733	10.000	9.650
	Porto og gebyrer mv.	6.150	6.000	6.198
	Hjemmeside, småanskaffelser	0	6.000	0
	Forsikring	7.780	8.000	8.057
	Kontingenter	8.100	4.000	4.096
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling	14.707	16.000	15.836
	Advokat m.v.	3.410	3.000	3.040
	Befordringsgodtgørelse og kursus	11.136	5.000	5.771
	Diverse.	560	1.000	100
	Administrationsomkostninger i alt	159.818	150.000	124.744

NOTER

Note

5	Materielle anlægsaktiver	Grund	Vandværk	Ledningsnet
	Kostpris 1. januar 2018	58.464	1.350.174	2.420.890
	Tilgang	0	0	254.368
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2018	58.464	1.350.174	2.675.258
	Afskrivninger pr. 1. januar 2018	0	1.065.336	2.420.890
	Årets afskrivninger	0	75.367	10.175
	Afskrivninger pr. 31. december 2018	0	1.140.703	2.431.065
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	58.464	209.471	244.193
			2018	2017
6	Egenkapital			
	Egenkapital, primo		835.000	823.462
	Årets overførte resultat.....		104.006	11.628
	Egenkapital i alt.....		939.096	835.090

Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser ud over de normale forpligtelser for et vandværk.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen