

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Dalsmark 22, 6300 Gråsten

CVR-nr. 12 03 26 17

Årsrapport 2018

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 7. marts 2019

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "H. P. Møller", is written over a horizontal dotted line.



Administrators erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Andelsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Øvrige specifikationer	12

Administrators erklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 8 - 9 i anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 7. marts 2019

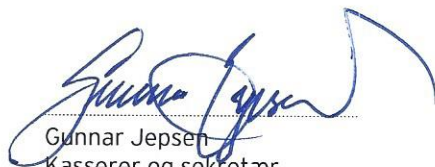
Bestyrelse:



Peter Bo Christiansen
Formand



Henrik Kragh
Næstformand



Gunnar Jepsen
Kasserer og sekretær



Bjarne Vest



Kennet Thorsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 8 - 9. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Sønderborg, den 7. marts 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Regnskabet er d. 27/2-2019 revideret
og godkendt uden bemærkninger
J. Thietje J. Andersen



Andelsoplysninger

Navn
Adresse, postnr. by

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk
Dalsmark 22, 6300 Gråsten

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

12 03 26 17
Sønderborg
1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Bo Christiansen, Formand
Henrik Kragh, Næstformand
Gunnar Jepsen, Kasserer og sekretær
Bjarne Vest
Kennet Thorsen

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	1.056.882	1.491.661
3	Produktionsomkostninger	-555.641	-643.793
	Bruttofortjeneste	501.241	847.868
4	Distributionsomkostninger	-222.861	-629.751
5	Administrationsomkostninger	-278.380	-217.254
	Resultat før finansielle poster	0	863
	Finansielle omkostninger	0	-863
	Årets resultat	0	0



Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Likvide beholdninger	735.635	436.938
	Omsætningsaktiver i alt	735.635	436.938
	AKTIVER I ALT	735.635	436.938

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
7	Overdækning	424.164	113.739
		424.164	113.739
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Anden gæld	311.471	323.199
		311.471	323.199
	Gældsforpligtelser i alt	735.635	436.938
	PASSIVER I ALT	735.635	436.938

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og god regnskabsskik. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

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 fratrasket 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

kr.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	1.344.439	1.362.455
Tilslutningsbidrag	0	8.000
Rykkergebyr	3.050	3.700
Diverse indtægter	19.819	19.743
Årets over-/underdækning	-310.426	97.763
	<u>1.056.882</u>	<u>1.491.661</u>
kr.	2018	2017
3 Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	3.896	17.226
Reparationer og udskiftninger	5.000	110.194
Serviceaftaler	30.779	2.204
Vandanalyser	20.882	12.634
Vandanalyser EU	0	10.578
El	36.322	38.291
Miljøafgifter Told & skat	452.722	437.482
Andre driftsomkostninger	6.040	15.184
	<u>555.641</u>	<u>643.793</u>
kr.	2018	2017
4 Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	5.117	0
	<u>5.117</u>	<u>0</u>
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	166.250	305.591
Vedligeholdelse stophaner	36.157	2.689
Udskiftning af målere	543	304.860
Måler aflæsning	12.495	5.490
Andre driftsomkostninger ledningsnettet i alt	2.299	11.121
	<u>217.744</u>	<u>629.751</u>
	<u>222.861</u>	<u>629.751</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

kr.	2018	2017
5 Administrationsomkostninger		
Telefon, telefax og internet	3.342	929
Porto og gebyrer	25.778	28.734
Kontorartikler	2.422	2.507
Kontingenter og abonnementer	55.587	30.390
Edb-udgifter	42.085	16.787
Forsikringer	7.323	6.870
Lønninger	90.460	98.508
Andre honorarer	0	1.800
Revisor	14.750	14.900
Generalforsamling	12.193	4.732
Mødeudgifter	19.096	5.302
Andre generelle udgifter	5.344	5.795
	278.380	217.254

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunder og bygninger	Øvrigt driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2018	129.400	674.100	13.983.734	14.787.234
Kostpris 31. december 2018	129.400	674.100	13.983.734	14.787.234
Afskrivninger 1. januar 2018	129.400	674.100	13.983.734	14.787.234
Afskrivninger 31. december 2018	129.400	674.100	13.983.734	14.787.234

7 Overdækning

kr.	Restgæld	
	2018	2017
Overført overdækning primo	113.738	211.502
Årets overdækning	310.426	-97.763
	424.164	113.739

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Noter

kr.	2018	2017
8 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	9.857	9.857
Feriepengeforpligtelse	1.677	1.412
Diverse kreditorer	233.080	217.524
Skyldig moms	66.857	94.406
	<u>311.471</u>	<u>323.199</u>

Moms

kr.	Udgående afgift	Moms af EU-varekøb	Indgående afgift	Energiafgift	I alt
1. halvår	174.287	0	59.458	24.387	90.442
2. halvår	165.498	0	63.871	34.770	66.857
	<u>339.785</u>	<u>0</u>	<u>123.329</u>	<u>59.157</u>	<u>157.299</u>

kr.	2018
Skyldig moms 1. januar	-94.406
Udgående afgift 25%	-339.785
	-434.191
Indgående afgift 25%	133.084
Energiafgifter	49.402
	-251.705
Afregnet moms	184.848
Skyldig moms 31. december	<u>-66.857</u>