

Årsrapport
for
Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2018

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Over Jerstal Vandværk a.m.b.a
Hovedgaden Øst 76 A
Over Jerstal
6500 Vojens

CVR-nummer: 34001839

Bestyrelse

Formand	Kaj Schulz
Næstformand	Jan Eriksen
Kasserer	Peter Nielsen
Sekretær	Kjeld Greve
Bestyrelsesmedlem	Jesper Johnsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Over Jerstal 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.

Over Jerstal, den __/__ 2019

Bestyrelsen:

Formand
Kaj Schulz

Næstformand
Jan Eriksen

Kasserer
Peter Nielsen

Sekretær
Kjeld Greve

Bestyrelsesmedlem
Jesper Johnsen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

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.

Over Jerstal, den __/__ 2019

Folkevalgt revisor
Niels Schulz

Folkevalgt revisor
Jesper Arendrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Over Jerstal Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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 risiko-overgang 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 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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg, gammel	75 år
Ledningsanlæg, nyt	50 år
Vandmålere	7 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budget 2018 (ej reviderede)	Budget 2019
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	502.418	601.017	658.000	693.000
Produktionsomkostninger	2	-69.111	-133.244	-150.000	-93.000
Bruttoresultat		433.307	467.773	508.000	600.000
Distributionsomkostninger	3	-318.135	-376.936	-378.000	-445.000
Administrationsomkostninger	4	-135.839	-108.512	-148.000	-174.000
Resultat af primær drift		-20.667	-17.675	-18.000	-19.000
Andre driftsindtægter	5	20.667	18.503	18.000	19.000
Resultat før finansielle poster		0	828	0	0
Finansielle omkostninger	6	0	-828	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		421.488	431.182
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		8.754.472	8.987.515
Materielle anlægsaktiver	7	9.175.960	9.418.697
Anlægsaktiver i alt		9.175.960	9.418.697
Andre tilgodehavender	8	0	19.883
Periodeafgrænsningsposter	9	706	0
Tilgodehavender i alt		706	19.883
Likvide beholdninger	10	2.047.416	2.057.541
Omsætningsaktiver i alt		2.048.122	2.077.424
Aktiver i alt		11.224.082	11.496.121

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.015.203	11.250.687
Fragået ledningsnet		-154.959	-246.800
Overført årets over-/underdækning		70.825	11.316
Overdækning i alt		10.931.069	11.015.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	293.013	480.918
Gældsforpligtelser i alt		293.013	480.918
Passiver		11.224.082	11.496.121

Noter til resultatopgørelsen

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2018	Budget 2019
			(ej reviderede)	
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	239.968	239.199	240.000	240.000
Målerleje	110.462	114.324	110.000	110.000
Målerleje, regulering tidligere år	-9.576	0	0	0
Kubikmeterafgift	239.112	258.810	250.000	275.000
Kubikmeterafgift, regulering tidligere år	-20.996	0	0	0
Tilslutningsbidrag	14.273	0	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-70.825	-11.316	58.000	68.000
Nettoomsætning i alt	502.418	601.017	658.000	693.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	4.074	27.763	40.000	30.000
Erhvervsaffald	467	0	0	0
Termografering	2.563	0	0	0
El til produktion	30.478	27.298	35.000	35.000
Forsikringer	6.584	6.348	8.000	8.000
Vandanalyser og boringskontrol	15.251	4.959	0	15.000
Afskrivninger	9.694	66.876	67.000	5.000
Produktionsomkostninger i alt	69.111	133.244	150.000	93.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	24.724	97.284	85.000	75.000
Ledningsoplysninger	7.602	0	0	10.000
Afskrivninger	285.809	279.652	293.000	360.000
Distributionsomkostninger i alt	318.135	376.936	378.000	445.000
Note 4 Administrationsomkostninger			40.000	0
Løn og honorar	9.536	10.288	10.000	10.000
Kørselsgodtgørelse	1.569	0	0	2.000
Lønadministration	1.639	0	0	2.000
ATP mv.	-324	0	0	0
Opkrævning	31.913	30.180	33.000	45.000
Regnskab	6.500	0	0	7.000
Persondata	0	0	0	3.000
IT, hjemmeside mv.	606	4.283	0	5.000
Kontorartikler og telefon	4.565	3.353	0	6.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.650	15.315	0	14.000
Porto og gebyrer	2.346	4.229	0	5.000
Ledelsessystemer	3.800	0	0	5.000
Revision	400	400	0	0
Kurser	4.707	0	0	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	33.629	10.570	40.000	40.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.615	3.368	0	5.000
Tab på debitorer	18.688	26.526	25.000	20.000
Administrationsomkostninger i alt	135.839	108.512	148.000	174.000

Note 5 Andre driftsindtægter			0	0
Målerdata	18.782	18.503	0	0
Andre indtægter	1.885	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	20.667	18.503	0	0

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	828	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	828	0	0

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.088.290	14.406.012
Tilgange	0	207.725
Afgang	0	-154.959
Kostpris 31. december	<u>3.088.290</u>	<u>14.458.778</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.657.108	5.418.497
Årets afskrivninger	9.694	285.809
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.666.802</u>	<u>5.704.306</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>421.488</u>	<u>8.754.472</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
Note 8 Andre tilgodehavender		
Moms	<u>0</u>	<u>19.883</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>19.883</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>706</u>	<u>0</u>
Note 10 Likvide beholdninger		
Sydbank	<u>2.047.416</u>	<u>2.057.541</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.047.416</u>	<u>2.057.541</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	94.562	0
Afgift af ledningsført vand	153.797	160.918
Skyldige lønudgifter	56	0
Kreditører	6.185	299.000
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	38.413	21.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>293.013</u>	<u>480.918</u>
Note 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen