

Orup Vandværk

CVR nr. 50898016

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 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 4. februar 2019.

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Orup Vandværk
c/o Poul Thøgersen
Dyssevej 25
4640 Faxe

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 5672 5721

Hjemmeside:

E.mail: pt@dyssevej25.dk

CVR nr.: 50898016

Stiftet: 1. januar 1945

Hjemsted: Orup

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	John Nielsen
Næstformand	Preben Kristensen
Kasserer	Poul Thøgersen
Sekretær	Peter Drumm
Bestyrelsesmedlem	Eskild Larsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Orup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Orup, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand John Nielsen Næstformand Preben Kristensen

Kasserer Poul Thøgersen Sekretær Peter Drumm

Bestyrelsesmedlem Eskild Larsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

_____ 2019

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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 værdipapirer.

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 og borer	50 år
Inventar værk	8 år
Ledningsnet	35 år
Målere	6 år
Jord / Grunde	Afskrives ikke
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 værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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 intern revisor for Orup 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 regnskabsaflæggelse, 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.

Orup, den _____ 2019

Leif Richard
Intern Revisor

Steen Ellegaard
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Omsætning	1	650.880	677.040
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>-97.061</u>	<u>-92.605</u>
Nettoomsætning i alt		<u>553.818</u>	<u>584.435</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>221.874</u>	<u>284.397</u>
Bruttoresultat		<u>331.945</u>	<u>300.038</u>
Distributionsomkostninger	3	173.463	162.502
Administrationsomkostninger	4	<u>158.481</u>	<u>151.309</u>
Resultat af primær drift		<u>0</u>	<u>-13.773</u>
Andre driftsindtægter	5	0	13.773
Resultat før finansielle poster		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg og boringer	8	2.123.142	2.174.631
Inventar værk	8	59.271	69.572
Ledningsnet	8	2.186.915	2.267.741
Målere	8	46.055	89.216
Jord / Grunde	8	31.500	31.500
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		4.446.883	4.632.660
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	47.124	108.922
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		47.124	108.922
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.555.877	1.235.128
Omsætningsaktiver i alt		1.603.001	1.344.051
Aktiver i alt		6.049.883	5.976.710

	Note	2018	2017
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.784.627	5.687.565
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		5.784.627	5.687.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	265.257	289.145
Kortfristet gældsforpligtelser		265.257	289.145
Gældsforpligtelser i alt		6.049.884	5.976.710
Passiver i alt		6.049.884	5.976.710

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	186.072	185.720
Målerafgift	16.742	16.705
Salg af vand	436.065	415.876
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	12.000	8.800
Tilslutningsbidrag	0	49.940
Diverse indtægt	0	0
	<u>650.880</u>	<u>677.040</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	4.825	1.388
Vedligeholdelse, installationer og inventar	73.807	46.175
Vedligeholdelse, boringer/indvinding	0	2.610
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	105.928	88.986
- Elafgifter	-54.601	-45.040
Ejendomsskatter	9.624	9.617
Vandanalyser og Boringskontrol	20.501	24.197
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	0	0
Afskrivninger, bygninger og boringer	51.489	51.489
Afskrivninger, inventar værk	10.301	104.976
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>221.874</u>	<u>284.397</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	49.477	38.515
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	43.161	43.161
Afskrivninger, ledningsnet	80.826	80.826
	<u>173.463</u>	<u>162.502</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	52.500	53.100
Bestyrelsesmøder	13.384	12.954
Befordringsudgifter	2.500	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto	0	0
Gebyr og opkrævningsudgifter	7.387	7.444
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Telefon og Internetforbindelse	13.923	20.364
Kontingenter	9.898	7.436
Faglitteratur/Tryksager	665	119
Abonnementer	3.745	4.663
EDB Udgifter	5.437	0
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	42.959	39.245
Forsikring	5.940	5.730
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	0	0
Diverse	0	0
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	144	255
	<u>158.481</u>	<u>151.309</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	2.760
Andre indtægter	0	11.013
Erstatning forsikring mv.	0	0
	<u>0</u>	<u>13.773</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger /boringer	Inventar værk	Ledningsnet	Målere	Jord / Grunde	EDB
Kostpris 01. januar	2.626.159	1.038.632	3.136.478	258.786	116.500	0
Tilgang	0	64.237	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	85.000	0
Kostpris 31. december	2.626.159	1.102.869	3.136.478	258.786	31.500	0
Tidl afskrivninger	451.528	1.033.297	868.738	169.570	0	0
Årets afskrivninger	51.489	10.301	80.826	43.161	0	0
Værdi 31. december	2.123.142	59.271	2.186.915	46.055	31.500	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2018	49.290	108.922
Fejlindbetalinger	-2.166	
	47.124	108.922

Note 10. Andre tilgodehavende

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

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	1.555.877	1.235.128
Bank	0	0
	1.555.877	1.235.128

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	5.687.565	5.594.960
	0	0
	-97.061	-92.605
	5.784.627	5.687.565

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	0	0
	57.457	84.884
	207.800	204.261
	0	0
	265.257	289.145