

Årsrapport
for
Askov Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Askov Vandværk
C/O Helge Petersen
Damhus 44
Askov
6600 Vejen

CVR-nummer: 26395615

Bestyrelse

Formand	Helge Petersen
Kasserer	Mogens Viborg Andersen
Bestyrelsesmedlem	Kurt Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Per Lindegaard Jensen
Bestyrelsesmedlem	Christian Dahl

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Askov Vandværk.

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.

Askov, den 30/1 2019

Bestyrelsen:



Helge Petersen
Formand



Mogens Viborg Andersen
Kasserer



Kurt Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Per Lindegaard Jensen
Bestyrelsesmedlem



Christian Dahl
Bestyrelsesmedlem

Følgevalgte revisorerers påtegning

Som følgevalgte revisor for Askov Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

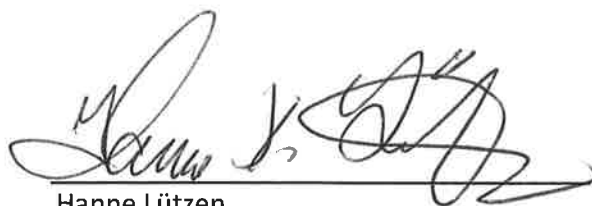
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

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.

Askov, den 12/2 2019



Kristian Kristensen
Følgevalgt revisor



Hanne Lützen
Følgevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askov Vandværk 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.

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	20 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	725.339	530.081
Produktionsomkostninger	2	-192.788	-134.450
Bruttoresultat		532.551	395.631
Distributionsomkostninger	3	-299.903	-217.961
Administrationsomkostninger	4	-235.118	-232.514
Resultat af primær drift		-2.470	-54.844
Andre driftsindtægter	5	8.926	36.613
Resultat før finansielle poster		6.456	-18.231
Finansielle indtægter	6	0	58.831
Finansielle omkostninger	7	-6.456	-40.600
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		838.358	872.715
Inventar og installationer		11.604	0
Ledningsnet		1.949.907	1.900.736
Materielle anlægsaktiver	8	<u>2.799.869</u>	<u>2.773.451</u>
Anlægsaktiver i alt		2.799.869	2.773.451
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	45.167
Periodeafgrænsningsposter	10	23.603	1.790
Tilgodehavender i alt		<u>23.603</u>	<u>46.957</u>
Likvide beholdninger	11	<u>9.481.417</u>	<u>8.746.089</u>
Omsætningsaktiver i alt		9.505.020	8.793.046
Aktiver i alt		12.304.889	11.566.497
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.504.223	10.541.099
Overført årets overdækning		189.683	963.123
Overdækning i alt		<u>11.693.906</u>	<u>11.504.222</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	610.983	62.275
Gældsforpligtelser i alt		<u>610.983</u>	<u>62.275</u>
Passiver		12.304.889	11.566.497
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	351.373	343.892
Kubikmeterafgift	186.095	326.906
Eftergivet vandafgift	0	-641
Gebyrindtægter	12.870	16.768
Tilslutningsbidrag	364.684	806.279
Overdækning	-189.683	-963.123
Nettoomsætning i alt	725.339	530.081
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger og boring	81.171	28.412
Process Guard Alarm	4.200	4.200
Termografering	1.239	600
El til produktion	33.307	29.813
Ejendomsskatter	5.708	5.330
Forsikringer	8.267	7.983
Telefon og bredbånd	3.946	2.343
Vandanalyser	19.160	17.652
Renovation	280	200
Vandafledning	280	3.560
Afskrivninger	35.230	34.357
Produktionsomkostninger i alt	192.788	134.450
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	50.522	6.042
Ledningsoplysninger	5.400	0
Løn, driftspersonale	61.430	45.460
Kørselsgodtgørelse	0	978
Afskrivninger	182.551	165.481
Distributionsomkostninger i alt	299.903	217.961
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	63.810	62.065
Telefongodtgørelse	4.272	2.866
Kørselsgodtgørelse	2.266	2.004
Opkrævning	41.968	40.219
Regnskab	6.630	6.500
Kommunelister	9.004	8.941
Persondata	5.590	0
IT, hjemmeside mv.	1.135	2.561
Kontorartikler og telefon	5.538	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.509	10.355
Porto og gebyrer	13.347	16.128
Konsulentbistand	56.150	58.194
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.109	17.861
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.993	4.754
Tab på debitorer	2.797	66
Administrationsomkostninger i alt	235.118	232.514

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	8.926	36.613
Andre driftsindtægter i alt	8.926	36.613

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	2.763
Udbytte, værdipapirer	0	20.744
Renteindtægter, obligationer	0	35.324
Finansielle indtægter i alt	0	58.831

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	6.456	8.184
Kurstab, værdipapirer	0	32.416
Finansielle omkostninger i alt	6.456	40.600

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.111.772	0	2.499.300
Tilgange	0	12.477	231.722
Kostpris 31. december	<u>1.111.772</u>	<u>12.477</u>	<u>2.731.022</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	239.057	0	598.564
Årets afskrivninger	34.357	873	182.551
Afskrivninger pr. 31. december	<u>273.414</u>	<u>873</u>	<u>781.115</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>838.358</u>	<u>11.604</u>	<u>1.949.907</u>

	2018 kr.	2017 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	8.540
Andre tilgodehavender	0	36.627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>45.167</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>23.603</u>	<u>1.790</u>
---------------------------	---------------	--------------

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	821.300	401.338
Nordea 110233	7.399.917	7.084.551
Alm.Brand Bank 35204	694.112	694.112
Alm.Brand Bank højrentekonto	566.088	566.088
Likvide beholdninger i alt	<u>9.481.417</u>	<u>8.746.089</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	77.714	25.188
Afgift af ledningsført vand	285.219	1.036
Skyldige lønudgifter	33.656	23.992
Skyldige flytteopgørelse	2.887	874
Forudbetaling vedrørende salg af vand	60.901	0
Kreditorer	141.602	2.581
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	9.004	8.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>610.983</u>	<u>62.275</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------