

TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a
CVR 25732448

ÅRSREGNSKAB 2018

og

STATUS 31/12 2018

og

BUDGET 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28. marts 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 14. marts 2019

Bestyrelsen:



Thue Weel Jensen
Formand



Bent Askholm
Næstformand



Lars Skovgård



Peter Høje Kristensen



Thomas Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Vi har gennemgået opstillingen af årsregnskabet for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

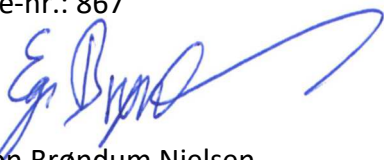
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 14. marts 2019

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877
Mne-nr.: 867



Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter det generelle "hvile i sig selv"-princip", som det anbefales i Erhvervsstyrelsens "Vejledning om regnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven". Princippet er beskrevet nedenfor under afsnittet Indtægter.

I øvrigt er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Indtægter

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 (øvrige) 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, omkostninger til administration og ledelse samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Renter og udbytte

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består renter af bankindeståender samt renteindtægter og udbytter på værdipapirer.

Kursregulering på værdipapirer er indregnet under ekstraordinære indtægter/udgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende hovedprincipper:

Bygninger og vandværk	25 år
Målere	8,3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	16,7 år
Anlæg og kortlægning	10 år

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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. Overdækning svarer til, hvad der tidligere blev benævnt egenkapital.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

DRIFTSREGNSKAB

	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2018	Budg.afv. 2018	Budget 2019
Indtægter					
Variabelt og fast bidrag, forbrugere	386.693	401.159	385.000	16.159	400.000
Måler aflæsninger, kommune (afsat)	4.395	4.500	4.400	100	4.500
Måler aflæsninger, kommune (reg. til faktisk faktureret)	-1.125	172	0	172	0
Måler aflæsninger, vandværker (afsat)	12.000	6.600	12.000	-5.400	6.600
Måler aflæsninger, vandværker (reg. til faktisk faktureret)	0	-4.062	0	-4.062	0
Gebyrer	3.900	3.300	5.000	-1.700	3.500
Over-/underdækning (minus = overskud)	-88.043	-10.632	-12.200	1.568	-19.900
Indtægter i alt	317.820	401.037	394.200	6.837	394.700
Omkostninger					
Vedligehold og reparation (note 1)	-33.084	-35.901	-50.000	14.099	-50.000
Generalforsamling	-2.552	-2.175	-8.000	5.825	-3.000
Afsat GF for 2017 / indtægtsført	-3.000	3.000	0	3.000	0
Honorar bestyrelse	0	-20.000	-20.000	0	-20.000
Mødeudgifter	-8.134	-4.357	-10.000	5.643	-6.000
Åbent hus arrangement	-1.591	0	0	0	0
Annoncering	-2.334	-1.500	-2.500	1.000	-2.500
Fibernet og telefon	-5.167	-6.569	-6.000	-569	-7.000
Indkøb af computer og tablet til aflæsning	0	-4.588	0	-4.588	0
Diverse (bl.a. konvertering til Wordpress)	-3.336	-5.385	0	-5.385	-5.000
Kontingent Vandværksforeningen	-6.961	-6.535	-7.000	465	-7.000
Hosting, Kamstrup Ready	-5.356	-5.403	-5.000	-403	-5.500
Forsikringer	-6.028	-6.246	-7.000	754	-7.000
Elektricitet	-25.762	-29.370	-26.000	-3.370	-30.000
Ekstern administration (note 2)	-102.735	-76.767	-94.500	17.733	-92.800
Porto, gebyrer inkl. PBS	-7.304	-7.879	-7.500	-379	-8.000
Ejendomsskat og spildevandsbidrag	-14.388	-15.126	-14.500	-626	-15.500
Kontorartikler	0	0	-1.000	1.000	-1.000
Tab på debitorer	-103	-373	-2.000	1.627	0
Primære udgifter	-227.835	-225.174	-261.000	35.826	-260.300
Årets primære resultat	89.985	175.863	133.200	42.663	134.400
Afskrivninger (note 3)	-206.620	-205.561	-206.200	639	-206.600
Af- og nedskrivninger i alt	-206.620	-205.561	-206.200	639	-206.600
Renter og udbytter (note 4)	76.683	93.549	73.000	20.549	72.200
Renter m.v. i alt	76.683	93.549	73.000	20.549	72.200
Resultat før ekstraord. indt./udg.	-39.952	63.851	0	63.851	0
Ekstraordinære indtægter/udgifter					
Kursregulering obligationer	39.952	-63.851	0	-63.851	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

BALANCE

	Regnskab 2017	Regnskab 2018
AKTIVER		
Bankindestående	572.030	840.730
Jyske Invest (nom. 35.671 stk.)	3.820.721	3.756.870
Debitorer, forbrugere	5.663	0
Debitorer, andre vandværker	0	7.283
Restfakturering for 2018	4.718	14.151
Andre tilgodehavender	16.395	11.100
Omsætningsaktiver i alt	4.419.527	4.630.134
Ejendomsvurdering, grund	440.000	440.000
Vandværk, bogført værdi	1.314.941	1.257.141
Forsyningsledninger, bogført værdi	2.553.971	2.515.010
Stikledninger, bogført værdi	874.535	851.036
Boringer, bogført værdi	151.805	139.328
Målere, bogført værdi	358.263	318.456
Andre driftsmidler, bogført værdi	18.147	12.962
Anlægsaktiver i alt	5.711.662	5.533.933
Aktiver i alt	10.131.189	10.164.067
PASSIVER		
Skyldig, forbrugere	0	600
Skyldig vandafgift	181.781	175.474
Skyldig moms	49.842	39.435
Skyldige omkostninger	38.116	76.476
Gæld i alt	269.739	291.985
Overdækning primo	9.773.407	9.861.450
Årets over-/underdækning (se indtægter)	88.043	10.632
Overdækning ultimo	9.861.450	9.872.082
Passiver i alt	10.131.189	10.164.067

NOTER til regnskab og budget

	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2018	Budg.afv. 2018	Budget 2019
Note 1: Vedligehold og reparation					
Vandværk	18.861	17.522	15.000	2.522	15.000
Ledningsnet	14.223	18.379	35.000	-16.621	35.000
I alt	33.084	35.901	50.000	-14.099	50.000
Note 2: Ekstern administration					
Vandanalyser	13.044	14.235	20.000	-5.765	20.000
EDB - Thvilum ledningsnet	20.690	11.347	10.000	1.347	12.000
Vandcenter Djurs - administration	45.341	46.811	50.000	-3.189	50.000
LMO Erhvervsrevision, 2015 og 2016	9.160	0	0	0	0
LMO Erhvervsrevision	4.500	5.080	4.500	580	4.800
LMO Erhvervsrevision, ændring fra I/S	0	2.000	0	2.000	0
Måleraflysning (afsat honorar tilbageført)	10.000	-10.000	0	-10.000	0
Måleraflysning 2018	0	6.525	10.000	-3.475	6.000
Måleraflysning 2018, kørsel	0	769	0	769	0
I alt	102.735	76.767	94.500	-17.733	92.800
Note 3: Afskrivninger					
Afskrivning forsyningsledn. 2 %	66.283	66.793	66.500	293	66.900
Afskrivning stikledn. 2 %	23.499	23.499	24.000	-501	24.000
Afskrivning målere 10 %	40.554	39.807	40.000	-193	40.000
Afskrivning kortlægning 10 %	822	0	0	0	0
Afskrivning øvrige driftsmidler 20%	5.185	5.185	5.200	-15	5.200
Grund, anlæg, boring 6%	12.477	12.477	12.500	-23	12.500
Afskrivning bygning 4%	8.856	8.856	9.000	-144	9.000
Renovering vandværk m.v. 2-4 %	48.944	48.944	49.000	-56	49.000
I alt	206.620	205.561	206.200	-639	206.600
Note 4: Renter og udbytte					
Rente bank	-1.795	-2.763	-2.000	-763	-2.800
Udbytte obligationer	78.478	96.312	75.000	21.312	75.000
I alt	76.683	93.549	73.000	20.549	72.200
Note 5: Investeringer					
Vandmålere	65.187	0	0	0	0
Forsyningsledning	0	27.834	0	27.834	0
Sektionering af nettet	0	0	150.000	-150.000	150.000
I alt	65.187	27.834	150.000	-122.166	150.000
Vandstrømme					
	2017	2018	Antal forbrugere		
			2017	2018	
Udpumpet mængde m3	55.471	58.325			
Faktureret mængde m3	55.058	58.947	367	371	
Vandspild m3	413	-622			