



ÅRSRAPPORT 2018

Felsted vandværk amba

Bestyrelse

Formand	Kjeld Jessen
Kasserer	Ib Andersen
Bestyrelsesmedlem	Henning Christiansen
Bestyrelsesmedlem	Kjeld Eskildsen
Bestyrelsesmedlem	Hans W. Jessen
Suppleant	Rasmus Andresen

Folkevalgt Revisor.:

Folkevalgt revisor	Erling Nissen
Folkevalgt revisor	Theodor Brand

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20 / 2 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Felsted Vandværk amba

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.

Felsted, d. 20.02.2018

Bestyrelsen:

Formand

Kasserer

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Felsted Vandværk amba 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.

Felsted d. 06. FEBRUAR 2019

Navn
Folkevalgt revisor

Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felsted Vandværk amba 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 de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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 obligationer.

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:

Bygninger	75 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	40 år
Køretøjer	10 år
Maskiner	10 år
Pumper	25 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").

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2018	2017	2018	2019
	Note	Kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	425.177,88	588	503	512
Produktionsomkostninger	2	-330.634,82	-499	-411	-409
Bruttoresultat		94.543,06	89	92	103
Administrationsomkostninger.	3	94.582,06	-91	-96	-103
Resultat af primær drift		-39,00	-2	-4	0
Finansielle indtægter (renter)	4	39,00	2	0	0
Årets resultat		-	0	0	0

resultatopgørelse 2018

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note	2018	2017
		Kr.	t.kr.
Grunde og boringer	5	555.971,00	570
Inventar og install.		747.215,00	776
Ledningsnet		3.742.828,00	3814
Materielle aktiver		5.046.014,00	5160
Anlægsaktiver i alt		5.046.014,00	5161
Tilgodehavende	6	6.127,70	6
Likvide beholdninger	10	2.545.925,53	2167
Omsætningsaktiver i alt		2.552.053,23	2174
AKTIVER i alt		7.598.067,23	7334

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2018

Passiver:	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Overført resultat	7	1.841.225,45	1885
Egenkapital i alt		1.841.225,45	1885
Over/Under-dækning	8	120.626,88	-44
Bygninger og boringer		570.264,00	585
Inventar og install. (Kostp.pr.31 dec.- afskriv.pr.1 jan.)		776.411,00	807
Ledningsnet		3.826.091,00	3897
		5.172.766,00	5288
Kortfristet gæld	9	463.448,90	347
Passiver i alt		7.598.067,23	7334

Noter.

	2018	2017
	Kr.	t.kr
Note 1. Nettoomsætning.		
Faktisk salg af vand	308115,76	273
Fast afgift	227251,50	229
Gebyrer	10437,50	6
Tilslutningsbidrag	0,00	35
Overdækning/Underdækning	-120626,88	44
	<u>425177,88</u>	<u>587</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vandure/kalibrering/udskiftning mv.	44195,00	32
Vedligeh. Ledningsnet	37839,00	7
Vedligeh. Stophaner	34258,46	172
Vedligeh. Værket	11589,50	78
Markskade-erstatning	0,00	4
Erhvervsaffaldsgebyr	440,00	0
El	76747,88	70
Elafgift	-39996,54	-36
Løn	37352,00	27
GPS-opmåling, kort mv.	0,00	10
Aflæsningsgebyr Arwos	-22554,72	-20
Vandanalyse	13118,63	13
Udvendig vedligeh.værket	10893,61	14
afsk. Bygning og boring	14293,00	14
afsk. Inventar og maskiner	29196,00	31
afsk. Ledningsnet	83263,00	83
	<u>330634,82</u>	<u>499</u>

Note 3 Administrationsomkostninger

Telefon	9623,56	11
Honorar/konsulentbistand	0,00	0
Porto	646,00	1
Gebyr-online -banking,nets	8028,94	8
Kontorartikler	7369,26	3
Kontingenter	5668,16	5
Kontorleje	12000,00	12
Faglitratur	3131,90	1
Generalf./Best.møder	12772,80	10
Forsikringer	6795,90	6
Annoncer	570,00	1
Kørsel	1323,14	0
EDB-udgifter	28171,80	30
Diverse	220,00	0
Befordring	1600,00	2
Tab på debitorer	-3339,40	1
	<u>94582,06</u>	<u>91</u>

Note 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter	39	2
	<u>39</u>	<u>2</u>

Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og boringer	Inventar og install.	Lednings- net
Kostpris 1. januar	1129082	1260300	6207299
Tilgang	0	0	11946
Afgang	0	0	0
Kostpris 31 december	1129082	1260300	6219245
Afskrivninger pr. 1 januar	558818	483889	2393154
Årets afskrivninger	14293	29196	83263
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	573111	513085	2476417
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec.	555971	747215	3742828

2018

kr.

2017

t.kr.

Note 6 Tilgodehavende

Tilgodehavende hos forbruger	6127,70	5,00
Tilgodehavende Tumbøl Vandværk	0,00	1,00
	6127,70	6,00

Note 7 Egenkapital

overført resultat pr. 1 januar	1841225,45	1886
Egenkapital 31 december	1841225,45	1886

**Note 8 Over/Under-dækning:
Over/Under-dækningen indregnes i
kommende års budget.**

Over/Under-dækning pr 1. januar	0	-44
årets over/Under-dækning jf. note 1	120626,88	0
overdækning pr. 31. december	120626,88	-44

note 9 Kortfristet gæld

Udestående regninger(smed)	0	58
Skyldig skat	32648,00	23
Skyldig moms	86342,90	56
Skyldig vandstat	344458,00	210
	463448,90	347

Note 10 Likvid beholdning:

Sydbank 1549826	1755158,78	1377
Broager Sparekasse	790796,50	790
Differende (øre/afrounding)	-29,75	0
	2545925,53	2167

Note 11 Budget for 2019

Jvf. "hvile i sig selv"-princip.:

Overskud/underskud for 2016 +68621 kr. og 2017 -44465 kr= i alt 24.156 kr. er hensat til udskiftning af manuelle vandure til elektroniske.

Årets overskud anvendes dels til nedsættelse af prisen til forbruger på vand, resten til ovennævnt projekt.

BUDGET FOR 2018 (exl.moms.)

Felsted Vandværk amba

		BUDGETOPFØLGNING iflg.regnskab 2018
INDTÆGTER.:		
Vandindtægter: 83000m3	290500	308116
Fast afgift: 650andalex350	227500	227252
Gebyr	5000	10437
Tilslutningsafgifter	25000	0
Over/underdækning	-44465	-120588
Indtægter i alt.:	503535	425217
Udgifter.:		
Vandure: ca 71 fra 2017	40000	44195
Vandure: elektronisk vandmåler 80x1600		0
Ledningsnet vedligeh.	20000	37839
Stophaner vedligeh.	60000	34258
Rep./vedligeh. Værket	80000	11590
Erhvervsaffaldsgebyr		440
El	70000	76747
El-afgift	-36000	-39996
Løn	35000	37352
GPS-opmåling, krt mv.	10000	0
Aflæsningsgebyr Arwos	-22500	-22554
Vandanalyse	15000	13118
Udvendig vedligeh.værket	15000	10894
Produktionsomkostninger:	286500	203883
Telefon	10000	9624
Honorar/konsulentbistand	0	0
Porto	500	646
Gebyr- online-banking,Nets mv.	9000	8029
Kontorartikler	3000	7369
Kontingenter	6000	5668
Kontorleje	12000	12000
Faglitratur/Kursus	3000	3132
Generalf./Bestyrelsesmøder	10000	12773
Forsikringer	6500	6796
Annoncer	1000	570
Kørsel	1500	1323
EDB-udgifter	30000	28171
Diverse	1000	220
Befordring	1500	1600
Tab på debitorer	1000	-3339
Advokat/Tinglysning	0	0
Program for indlæsning af målerdata	0	0
Administrationsomkostninger:	96000	94582
Resultat før afskrivninger	121035	120074
renter	0	0
afskrivninger	125000	126752
Overskud /Underskud 2018	-3965	0
UDGIFTER I ALT:	503535	425217