

ÅRSRAPPORT 2018

Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Saltum vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

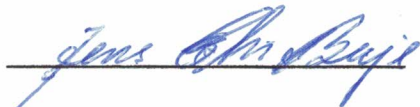
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum den / 2019

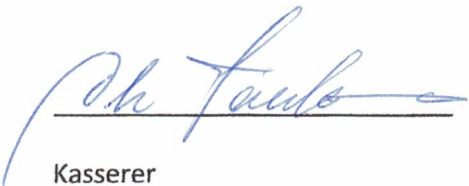
Bestyrelsen:



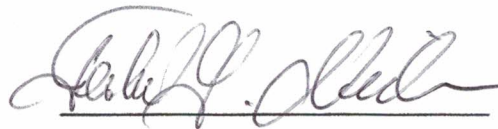
formand



næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Saltum 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.

Saltum den 12/02 2019



Kaj Kristensen



Lars Østenkær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum 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.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

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. Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

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 indtægter fra solceller.

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	Optaget til seneste offentlige ejendomsværdi
Solceller	10 år
Pumper	10 år
Vandbehandlingssystem	10 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.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret underdækning indregnet under tilgodehavender omfatter den likviditetsmæssig akkumulerede underdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	375.878	377	420	520
Produktionsomkostninger	2	<u>-185.231</u>	<u>-259</u>	<u>-183</u>	<u>-202</u>
Bruttoresultat		190.647	118	237	318
Distributionsomkostninger	3	-83.855	-60	-80	-80
Administrationsomkostninger	4	<u>-115.671</u>	<u>-118</u>	<u>-127</u>	<u>-134</u>
Resultat af primær drift		-8.879	-60	30	104
Andre driftsindtægter	5	<u>2.099</u>	<u>5</u>	<u>-4</u>	<u>-1</u>
Resultat før finansielle poster		-6.780	-55	26	103
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-15</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-6.795</u>	<u>-55</u>	<u>26</u>	<u>103</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	7	340.000	340
Inventar og installationer		383.781	394
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>723.781</u>	<u>734</u>
Anlægsaktiver i alt		723.781	734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	785.918	748
Akkumuleret underdækning	9	-48.517	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.995</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender i alt		740.396	763
Likvide beholdninger		166.391	103
Omsætningsaktiver i alt		906.787	866
Aktiver i alt		1.630.568	1.600

Årsregnskab 2018
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		1.267.066	1.322
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>-6.795</u>	<u>-55</u>
Egenkapital i alt	10	1.260.271	1.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	370.297	333
Kortfristet gæld i alt		370.297	333
Gældsforpligtelser i alt		370.297	333
Passiver		1.630.568	1.600
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2018
Saltum Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017	Budget
	kr.	t.kr.	2019
			t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	222.107	221	268
Kubikmeterafgift	99.485	99	140
Tilslutningsbidrag - faktiske omkostninger	14.128	13	13
Målerleje	45.002	45	45
Grundvandskortlægning	15.542	0	16
Salg til andre forsyninger	36.247	38	38
Anden indtægt	0	4	0
Overdækning	<u>-56.633</u>	<u>-43</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>375.878</u>	<u>377</u>	<u>520</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	4.255	12	10
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	2.843	23	5
Vedligeholdelse boringer	33.334	87	35
El til produktion	29.290	23	30
Vandanalyser og boringskontrol	19.860	19	22
Ejendomsskat	4.814	5	5
Løn, driftspersonale	73.437	74	76
Forsikringer	7.358	8	8
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	0	1	1
Afskrivninger	<u>10.040</u>	<u>7</u>	<u>10</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>185.231</u>	<u>259</u>	<u>202</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	76.740	60	80
Statsafgift, ledningstab	7.115	0	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>83.855</u>	<u>60</u>	<u>80</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	40.000	40	40
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	9.740	12	13
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	1.920	2	3
Kursus personale, og bestyrelse	5.320	4	8
Annoncer	969	3	2
Porto og gebyrer	4.372	5	5
Kontorartikler og telefon	6.397	6	8
IT, hjemmeside, server mv.	19.284	17	21
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.204	8	8
Regnskabsassistance	12.800	15	15
Beredskabsudgifter	3.856	4	4
Repræsentation	811	1	2
Tab på debitorer	<u>3.998</u>	<u>1</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>115.671</u>	<u>118</u>	<u>134</u>

	2018	2017	Budget
	kr.	t.kr.	2019
			t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	50.819	47	48
Afskrivning solceller	-53.650	-54	-54
Måleraflæsningsgebyr	1.570	3	2
Ejerskiftegebyr	3.360	3	3
Genåbningsgebyr	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>6</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.099</u>	<u>5</u>	<u>-1</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kreditorer	<u>15</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>15</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2018

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	365.000	614.435	0
Tilgange	0	53.900	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>365.000</u>	<u>668.335</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	220.864	0
Årets afskrivninger	0	63.690	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>284.554</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>340.000</u>	<u>383.781</u>	<u>0</u>

2018
kr.

2017
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	785.918	748
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>785.918</u>	<u>748</u>

Note 9 Akkumuleret underdækning

Saldo 1. januar	8.116	51
Årets overdækning	<u>-56.633</u>	<u>-43</u>
Akkumuleret underdækning i alt	<u>-48.517</u>	<u>8</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.267.066	1.322
Regulering ejendomsværdi	0	0
Årets resultat	<u>-6.795</u>	<u>-55</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.260.271</u>	<u>1.267</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	95.954	78
Afgift af ledningsført vand	264.215	246
Skyldige lønudgifter	5.133	6
Øvrige kreditorer	<u>4.995</u>	<u>3</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>370.297</u>	<u>333</u>