



Årsrapport

for

Fole Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2018

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Fole Vandværk
C/O Frode Bladt
Brændstrupvej 7
Fole
6510 Gram

CVR-nummer: 30728114

Bestyrelse

Formand	Peter Olesen
Kasserer	Mogens Ipsen
Bestyrelsesmedlem	Steffen Hansen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Clausen
Bestyrelsesmedlem	Erling Juel Jepsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fole 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.

Gram, den __/__ 2019

Bestyrelsen:

Peter Olesen
Formand

Mogens Ipsen
Kasserer

Steffen Hansen
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Clausen
Bestyrelsesmedlem

Erling Juel Jepsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fole 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.

Gram, den __/__ 2019

Laurids Jensen
Folkevalgt revisor

Hans Henrik Carstensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fole 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger værdiansættes til den offentlige ejendomsvurdering og afskrives ikke.

Afskrivningsperiode:

Maskinanlæg og installationer 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	194.708	179.433
Produktionsomkostninger	2	-86.568	-63.259
Bruttoresultat		108.140	116.174
Distributionsomkostninger	3	-28.444	-25.263
Administrationsomkostninger	4	-85.607	-97.413
Resultat af primær drift		-5.911	-6.502
Andre driftsindtægter	5	5.911	6.074
Resultat før finansielle poster		0	-428
Finansielle indtægter	6	0	428
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		251.429	210.000
Inventar og installationer		237.270	258.294
Ledningsnet		315.706	294.824
Materielle anlægsaktiver	7	804.405	763.118
Anlægsaktiver i alt		804.405	763.118
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	18.763	5.074
Andre tilgodehavender	9	0	12.691
Periodeafgrænsningsposter	10	5.837	118
Tilgodehavender i alt		24.600	17.883
Likvide beholdninger	11	424.315	256.691
Omsætningsaktiver i alt		448.915	274.574
Aktiver i alt		1.253.320	1.037.692
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.019.108	872.868
Overført årets overdækning		117.189	146.240
Overdækning i alt		1.136.297	1.019.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	117.023	18.584
Gældsforpligtelser i alt		117.023	18.584
Passiver		1.253.320	1.037.692
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	90.000	90.300
Målerleje	6.000	6.018
Kubikmeterafgift	154.825	154.765
Gebyrindtægter	7.554	6.179
Tilslutningsbidrag	53.518	68.411
Overdækning	-117.189	-146.240
Nettoomsætning i alt	<u>194.708</u>	<u>179.433</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	22.417	11.488
Erhvervsaffald	584	0
El til produktion	17.747	15.259
Ejendomsskatter	558	563
Forsikringer	12.285	12.078
Vandanalyser og boringskontrol	11.108	2.847
Afskrivninger	21.869	21.024
Produktionsomkostninger i alt	<u>86.568</u>	<u>63.259</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	2.965	1.297
Afskrivninger	25.479	23.966
Distributionsomkostninger i alt	<u>28.444</u>	<u>25.263</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	55.176	69.801
Lønadministration	40	0
Opkrævning	8.400	8.140
Regnskab	5.100	5.000
Fil til forsyningen	1.862	1.839
Persondata	2.750	0
IT, hjemmeside mv.	704	0
Kontorartikler og telefon	470	1.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.860	3.773
Porto og gebyrer	3.445	3.225
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	750	1.525
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	650	710
Administrationsomkostninger i alt	<u>85.607</u>	<u>97.413</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.911	6.074
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.911</u>	<u>6.074</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	428
Finansielle indtægter i alt	0	428

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	210.000	300.342	337.315
Tilgange	42.274	0	46.361
Kostpris 31. december	<u>252.274</u>	<u>300.342</u>	<u>383.676</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	42.048	42.491
Årets afskrivninger	845	21.024	25.479
Afskrivninger pr. 31. december	<u>845</u>	<u>63.072</u>	<u>67.970</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>251.429</u>	<u>237.270</u>	<u>315.706</u>

2018
kr.

2017
kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	18.763	0
Andre debitorer	0	5.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>18.763</u>	<u>5.074</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	12.682
Afgift af ledningsført vand	0	9
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>12.691</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>5.837</u>	<u>118</u>
---------------------------	--------------	------------

Note 11 Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	39	39
Frøs netbank erhverv	406.612	238.988
Frøs aftalekonto	7.664	7.664
Frøs Garantbevis	10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt	<u>424.315</u>	<u>256.691</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	21.221	0
Afgift af ledningsført vand	86.116	0
Skyldige lønudgifter	0	6.552
Skyldige flytteopgørelse	240	0
Forudbetalt for salg af vand	0	1.161
Kreditorer	7.584	9.059
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	1.862	1.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>117.023</u>	<u>18.584</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen