

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Møllegårdens Vandværk

Bestyrelse

Formand:	Bjarne Hørlykke
Næstformand:	Hans Erik Olsen
Kasserer:	Michael Nielsen
Sekretær:	Niels Sommer
Bestyrelsesmedlem:	Thomas Lindskov

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29/4 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Møllegårdens 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.

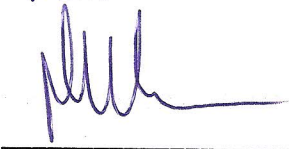
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Såby den, 26/3-2019

Bestyrelsen:



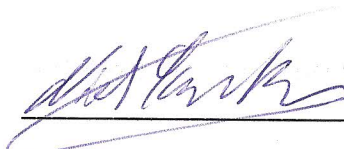
formand



Kasserer



næstformand



sekretær



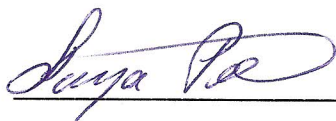
bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Møllegårdens Vandværk 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.

Kr. Såby den, 9/4-2019



Sonja Pedersen



Kurt Povlsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegårdens Vandværker 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	7-50 år
Installationer	7-14 år
Inventar	7-10 år
Ledningsnet	3-20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2018 kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	289.142	242	728	371
Produktionsomkostninger	2	<u>-122.033</u>	<u>-95</u>	<u>-78</u>	<u>-163</u>
Bruttoresultat		167.109	147	650	208
Distributionsomkostninger	3	-99.863	-84	-547	-103
Administrationsomkostninger	4	<u>-79.875</u>	<u>-77</u>	<u>-117</u>	<u>-119</u>
Resultat af primær drift		-12.630	-14	-14	-14
Andre driftsindtægter	5	<u>13.630</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Resultat før finansielle poster		1.000	0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	8	611.305	621
Inventar og installationer		0	
Ledningsnet		<u>547.515</u>	<u>108</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.158.820</u>	<u>729</u>
Anlægsaktiver i alt		1.158.820	729
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	54.915	53
Andre tilgodehavender	10	138.915	67
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		193.830	120
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.134.424	1.466
Omsætningsaktiver i alt		1.328.254	1.586
Aktiver i alt		2.487.074	2.315

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017	Budget 2018	Budget 2019
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	182.000	182	173	173
Kubikmeterafgift	281.302	257	270	270
Tilslutningsbidrag				
Salg andre forsyninger				
Gebyrer m. moms	4.000	2		
Gebyrer u. moms	8.175	15	1	1
Eftergivet vandafgift/regulering	2.775	-3	0	0
Overdækning/underdækning(-/er overdækning)	<u>-189.111</u>	<u>-211</u>	<u>284</u>	<u>-73</u>
Netto omsætning i alt	<u>289.142</u>	<u>242</u>	<u>728</u>	<u>371</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger		0	5	5
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	15.338	0	15	45
Vedligeholdelse boringer		0	5	5
El til produktion	16.690	20	15	20
Vandanalyser og boringskontrol	26.014	12	23	23
Drift biler				
Vedligehold grønt område		8	9	9
Vand, varme, renovation mv.				
Løn, driftspersonale				
Teknisk bistand og rådgivning		0		
Forsikringer/abonnementer	6.332	6	6	6
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse				
Afskrivninger i alt	<u>57.659</u>	<u>49</u>		<u>50</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>122.033</u>	<u>95</u>	<u>78</u>	<u>163</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	52.789	42	40	40
Målere fjernaflæste inkl software			497	18
Statsafgift, ledningstab				
El distribution	8.345	9	10	10
Teknisk bistand og rådgivning			0	0
Afskrivninger i alt	<u>38.729</u>	<u>33</u>	<u>0</u>	<u>35</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>99.863</u>	<u>84</u>	<u>547</u>	<u>103</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	8.300	9	8	8

Øvrige udgifter/ kørsel	1.303	0		1
Generalforsamling og møder	0	0	1	1
Kurser				
Annoncer				
Porto og gebyrer	4.973	4	4	4
Kontorartikler og telefon	5.677	6	6	7
IT, hjemmeside, server mv.	247	0	1	1
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.196	6	24	24
Revisor og anden rådgivning	44.748	48	55	55
Repræsentation	8.433	4	10	10
Forsikringer			8	8
Tab på debitorer				
Administrationsomkostninger i alt	<u>79.875</u>	<u>77</u>	<u>117</u>	<u>119</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Udlejning af antenneplads		0	0	0
Udlejning af garage	2.400	3	3	3
Målerafslæsningsgebyr				
Ejerskiftegebyr		0	0	0
Målerdata	11.230	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>13.630</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank			0	0
Kursgevinster værdipapirer				
Renteindtægter, øvrigt				
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	1.000			
Renteudgifter prioritetsgæld				
Renteudgifter anden gæld	0			
Kurstab, værdipapirer				
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	794.628	173.872
Tilgange	47.585	478.749
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>842.214</u>	<u>0</u>
		<u>652.620</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	173.250	87.080
Årets afskrivninger	57.659	18.025
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>230.909</u>	<u>0</u>
		<u>105.105</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>611.305</u>	<u>0</u>
		<u>547.515</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	54.915	53
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>54.915</u>	<u>53</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	67.469	56
Øvrige tilgodehavender	<u>71.446</u>	<u>11</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>138.915</u>	<u>67</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	1.916.785	1.917
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.916.785</u>	<u>1.917</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	364.013	153
Årets overdækning, jf. note 1	<u>189.111</u>	<u>211</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>553.124</u>	<u>364</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi	
Obligationslån		
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	
Afgift af ledningsført vand	17.166	
Skyldige lønudgifter	0	
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>34</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>17.166</u>	<u>34</u>