

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2018

HJERTEBJERG VANDVÆRK *amba*
Klintevej 139A
4780 Stege

CVR 32 80 94 64

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<i>side</i>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10 - 12
Pengestrømsopgørelse	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden: Hjertebjerg Vandværk amba
Pollerup
4780 Stege

CVR 32 80 94 64
Etableret 1978
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse: Frank Larsen (formand)
Jørn Mortensen
Boye Mortensen
Hans Meilgaard Asmussen
Vagn Hansen

Administration: Revisor
Karin Skovgård
Oregårdsvej 1
4780 Stege

Telefon 55 81 35 70
Email: ks@karinskovgaard.dk

Revision: Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Pengeinstitut: A/S Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 30/4-19

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal dashed line. The signature is stylized and appears to read 'Karin Skovgaard'.

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for *Hjertebjerg Vandværk amba*.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabs praksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Østermark, den 2. april 2019

Bestyrelsen:


Frank Larsen
(Formand)


Jørn Mortensen


Bøye Mortensen


Hans Meilgård Asmussen



Vagn Hansen

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ejerne af Hjertebjerg Vandværk amba

Jeg har opstillet årsrapporten for Hjertebjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018. Årsrapporten baseres på oplysninger fra virksomhedens ejere, som har ansvaret for årsrapporten. Jeg har udført mit arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Jeg har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Østermark, den 2. april 2019


Karin Skovgård
Revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2018 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vordingborg, den 9 april 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten for Hjertebjerg 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.

Årsrapporten er efter samme regnskabspraksis som foregående år - i de tilfælde, hvor der er ændret på opstillingen, er sidste år tal tilpasset den ny opstilling.

RESULTATOPGØRELSE:

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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, 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.

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 rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

BALANCE:

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	40 -50 år
Installationer & inventar	10 -15 år
Ledningsnet	40 år
Maskiner	5 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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

Overdækning/underdækning

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større/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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE:

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE

<i>Note</i>		i % af	sidste år	i % af	Budget 18 <i>(ej revideret)</i>
2	Nettoomsætning	101%	597.033	128%	466.500
3	Produktionsomkostninger	81%	242.915	133%	182.500
	<i>Bruttoresultat</i>	122%	<u>354.118</u>	125%	<u>284.000</u>
4	Distributionsomkostninger	117%	244.615	126%	194.000
5	Administrationsomkostninger	132%	114.494	121%	95.000
		121%	<u>359.109</u>	124%	<u>289.000</u>
	<i>Resultat primær drift</i>	82%	<u>-4.991</u>	100%	<u>-5.000</u>
6	Andre indtægter	82%	4.991	100%	5.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>		<u>0</u>		<u>0</u>
	Finansielle indtægter		0		0
	Finansielle udgifter		0		0
			<u>0</u>		<u>0</u>
	Årets resultat		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

Resultatopgørelsens tal er excl. moms.

BALANCE

<i>Note</i>	AKTIVER:	2018	2017
7	Anlæg incl. boring og jordkøb	992.298	975.605
7	Ledningsnet	2.380.428	2.503.184
7	Maskiner	769.257	834.356
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	4.141.983	4.313.145
8	Tilgodehavne salg	25.758	32.760
9	Andre tilgodehavender	7.752	1.512
	Periodeafgrænsningsposter	4.320	4.320
	<i>Tilgodehavender</i>	37.830	38.592
	Likvide midler	1.065.157	627.453
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	1.102.987	666.045
	AKTIVER I ALT	5.244.970	4.979.190
	PASSIVER:		
	Egenkapital	0	0
	EGENKAPITAL	0	0
10	Overdækning	4.784.171	4.695.756
	Langfristet gæld	4.784.171	4.695.756
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	326.904	155.846
	Periodeafgrænsningsposter	133.895	127.588
	Kortfristet gæld	460.799	283.434
	Gæld i alt	5.244.970	4.979.190
	PASSIVER I ALT	5.244.970	4.979.190

NOTER

Note 1 SUPPLERENDE OPLYSNINGER TIL ÅRSREGNSKABET

Vedrørende vandværkets takstblad for året 2018 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen inden revision af årsrapporten.

Note 2 NETTOOMSÆTNING:

	i % af	sidste år	i % af	Budget 18 (ej revideret)	
Fast afgift	286.247	100%	287.640	100%	286.450
Målerleje	33.902	100%	33.831	99%	34.300
Vandafgifter	217.703	123%	177.050	102%	213.000
Salg til andre vandforsyninger	105	1%	19.494		0
Gebyrer m/moms	9.700	120%	8.050	162%	6.000
Rykkergebyrer u/moms	10.600	80%	13.250	118%	9.000
Tilslutningsbidrag	127.191		0		0
Over/underdækning (negativ= overskud)	-88.415	-175%	50.493	107%	-82.250
	597.033	101%	589.808	128%	466.500

Note 3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:

Køb af vand	612	1%	44.394	3%	20.000
Vedligeholdelse boringer	0	0%	2.900	0%	5.000
Vedligeholdelse bygninger	0	0%	2.410	0%	31.000
Vedligeholdelse installationer	65.986		5.255		2.000
Vedligeholdelse inventar	1.332	68%	1.960	67%	2.000
Behandling af vand	0	0%	18.460		0
Vedligeholdelse udenomsarealer	0	0%	45.895		0
Småinventar	0	0%	7.588		0
Vandanalyse	30.189	119%	25.436	151%	20.000
Tele - alarm	930	64%	1.461	62%	1.500
El	20.892	101%	20.642	87%	24.000
Løn omkostninger - pasning af vandværk	12.000	100%	12.000	100%	12.000
Rengøring/hygiegne	281		0	28%	1.000
Forsikring produktionsanlæg	4.963	104%	4.783	165%	3.000
Afskrivninger bygninger	40.630	104%	39.197	131%	31.000
Afskrivning inventar og installationer	65.100	96%	67.537	217%	30.000
	242.915	81%	299.918	133%	182.500

Note 4 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:

Tilslutning nye forbrugere	64.533		0		0
Vedligeholdelse ledningsnet	18.852		0	59%	32.000
Vedligeholdelse målere/målerbrønde	17.581	28%	63.029	176%	10.000
El	20.892		20.642	77%	27.000
Afskrivning ledningsnet	122.757	98%	125.652	98%	125.000
	244.615	117%	209.323	126%	194.000

Note 5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	i % af	sidste år	i % af	Budget 18 (ej revideret)
Bestyrelsesmøder	447 61%	731	11%	4.000
Forsikring bestyrelse	475 115%	413		0
Godtgørelser bestyrelse	913 67%	1.366	46%	2.000
Kursus bestyrelse	0 0%	1.620	0%	4.000
Administration, bogføring mm.	42.422 99%	42.663	106%	40.000
Porto og gebyrer	4.178 83%	5.006	70%	6.000
Kontorhold	596 35%	1.715	30%	2.000
Kontingenter	4.764 102%	4.690	106%	4.500
Kontingenter u/moms	1.376 100%	1.376	69%	2.000
Kortsystem incl. opmåling	19.541	0	391%	5.000
Revision	4.000 85%	4.700	100%	4.000
PBS	4.722 100%	4.700	79%	6.000
EDB -udgifter	9.318 97%	9.572	104%	9.000
Generalforsamling og møder	1.625 54%	2.982	54%	3.000
Tab på debitorer	10.347 210%	4.919	345%	3.000
Repræsentation	250 125%	200	50%	500
Advokat & stempel vedr. ejendom	9.520	0		0
	114.494 132%	86.653	121%	95.000

Note 6 ANDRE INDTÆGTER:				
Salg af måleroplysninger	4.991 82%	6.086	100%	5.000
	4.991	6.086		5.000

Note 7 ANLÆGSOVERSIGT:	Anlæg incl. boring mm	Ledningsnet	Maskin/ installationer
Anskaffelsessum:			
Saldo 1/1	1.996.249	4.939.249	1.727.350
Tilgang Keldby	0	0	0
Årets anskaffelser	57.323	0	0
Anskaffelsessum i alt	2.053.572	4.939.249	1.727.350
Afskrivninger:			
Saldo 1/1	1.020.644	2.436.064	892.993
Afskrivninger tidl. år Keldby	0	0	0
Årets afskrivninger	40.630	122.757	65.100
Afskrivninger i alt	1.061.274	2.558.821	958.093
Bogført værdi 31/12	992.298	2.380.428	769.257

Note 8 TILGODEHAVENDER SALG:		sidste år
Debitorer	<u>25.758</u>	<u>32.760</u>
	<u>25.758</u>	<u>32.760</u>
Note 9 ANDRE TILGODEHAVENDER:		
Tilgode andre	6.239	0
Depositum porto	<u>1.513</u>	<u>1.512</u>
	<u>7.752</u>	<u>1.512</u>
Note10 OVER/UNDERDÆKNING:		
Saldo 1/1	4.695.756	4.746.249
Årets over/underdækning	<u>88.415</u>	<u>-50.493</u>
	<u>4.784.171</u>	<u>4.695.756</u>
Note 11 ANDEN GÆLD:		
Omkostningskreditorer	38.078	84.441
Skyldige omkostninger	9.500	8.000
Skyldig A-skat	5.266	5.266
Skyldig statsafgift	196.430	83.964
Skyldig moms	<u>77.630</u>	<u>-25.825</u>
	<u>326.904</u>	<u>155.846</u>

P E N G E S T R Ø M S O P G Ø R E L S E

		<i>sidste år</i>
Driftens likviditetsvirkning:		
Årets over/underdækning	88.415	-50.493
Tilbageført afskrivninger	<u>228.487</u>	<u>232.386</u>
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>316.902</u>	<u>181.893</u>
 Ændring i:		
Tilgodehavender	762	9.965
Kreditorer	<u>177.365</u>	<u>-161.136</u>
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>495.029</u>	<u>30.722</u>
Købt maskiner/installationer	0	569.997
Ombygning værket	<u>57.323</u>	<u>328.096</u>
<i>Investeringer i alt</i>	<u>57.323</u>	<u>898.093</u>
Årets ændring i likvide midler	<u>437.706</u>	<u>-867.371</u>
Likvide midler, primo	<u>627.453</u>	<u>1.494.824</u>
Likvide midler, ultimo	<u>1.065.159</u>	<u>627.453</u>
<i>Likvider specificeres således:</i>		
Møns Bank 240240-0	<u>1.065.157</u>	<u>627.453</u>
	<u>1.065.157</u>	<u>627.453</u>