

I/S Assentoft Vandværk

ÅRSREGNSKAB FOR 2018

GENERALFORSAMLING DEN 28. FEBRUAR 2019

KL. 19.30

I

HØRNINGHUS

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Forelæggelse af regnskab til godkendelse
4. Forelæggelse af budget til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for I/S Assentoft Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 6. februar 2019.

Anders Olesen
Formand

Henrik Birch-Præst

Kirsten Bertelsen

Tove Nyegaard

Svend Åge Hansen

Keld Jensen

Ole Thomsen

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK**REVISIONSPÅTEGNING**

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 20. februar 2019.

Kristen Kold
Revisor

Jan Andersen
Revisor

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borerer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018**

(Kr.)

Budget 2019	Budget 2018		Regnskab 2018	Regnskab 2017
608.000	608.000	Vandforbrug	609.796	573.367
705.000	701.250	Faste afgifter	708.479	697.509
80.000	77.500	Målerafgift	77.826	76.602
25.000	23.250	Administrationsgebyr	22.815	22.065
20.000	20.000	Andre gebyrer	30.000	24.500
5.000	5.000	Andre indtægter	32.426	71.990
1.443.000	1.435.000	INDTÆGTER I ALT	1.481.342	1.466,033
100.000	100.000	Elektricitet	98.938	87.706
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	86.172	15.685
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	121.439	98.448
5.000	5.000	Vandmålere	4.735	703
10.000	10.000	Værktøj m.v.	22.308	7.603
8.000	8.000	Ejendomsskat	7.239	7.053
40.000	40.000	Teknisk bistand, forsyningsikkerhed	0	0
20.000	20.000	Vandanalyser	9.781	12.860
5.000	5.000	Kursus og møder	4.820	1.241
2.000	2.000	Annonce	765	615
0	0	Erstatning/tab på debitorer/sløjf boring	50.092	629
315.000	315.000	DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	406.289	232.543
35.000	35.000	Honorar, formand	35.000	35.000
125.000	125.000	Honorar, administrator/kasserer	120.646	116.960
460.000	450.000	Honorar, driftsleder	467.268	456.503
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	0	0
30.000	25.000	Autodrift	21.603	26.459
15.000	15.000	Forsikringer	10.377	10.217
15.000	14.000	Kontingenter	14.715	14.550
5.000	5.000	Kontorartikler og tryksager	167	4.490
20.000	20.000	Porto og gebyr	21.405	20.575
1.000	1.000	Revision	477	549
15.000	15.000	Edb-omkostninger	15.658	13.847
20.000	5.000	Nyanskaffelser m.v.	0	18.442
20.000	15.000	Telefon/IT	13.143	14.455
2.000	2.000	Advokatsalær	0	0
30.000	30.000	Generalforsamling	22.320	25.792
20.000	20.000	Bestyrelsesmøder	12.897	21.058
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	150	200
820.000	784.000	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	755.826	779.097

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
RESULTATOPGØRELSE
FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018

(Kr.)

<u>Budget 2019</u>	<u>Budget 2018</u>		<u>Regnskab 2018</u>	<u>Regnskab 2017</u>
<u>308.000</u>	<u>336.000</u>	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>319.227</u>	<u>454.393</u>
70.000	70.000	Anlæg	68.863	68.863
390.000	310.000	Ledningsnet	394.062	365.982
120.000	120.000	Vandure	105.788	91.000
<u>30.000</u>	<u>45.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>23.796</u>	<u>27.810</u>
<u>610.000</u>	<u>545.000</u>	AFSKRIVNINGER I ALT	<u>592.509</u>	<u>553.655</u>
<u>-302.000</u>	<u>-209.000</u>	RESULTAT FØR RENTER	<u>-273.282</u>	<u>-99.262</u>
<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	Renteindtægter/-udgifter	<u>-604</u>	<u>4.000</u>
<u><u>-300.000</u></u>	<u><u>-207.000</u></u>	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-273.886</u></u>	<u><u>-95.262</u></u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2018</u>	<u>Regnskab</u> <u>2017</u>
1,5 ANLÆGSAKTIVER		
Anlæg, Vandværksvej	1.291.261	1.360.125
Anlæg, Langgade	0	0
Anlæg, Skolevej	0	0
Ledningsnet, Assentoft	3.299.269	3.056.984
Ledningsnet, Hørning	764.176	838.928
Vandure	1.038.635	959.581
Driftsmidler/bil	69.736	93.532
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	6.463.077	6.309.150
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Debitorer	131.372	-38.053
Periodeafgrænsning	24.152	4.885
Likvide beholdninger:		
Sparekassen, kassekredit	877.746	232.361
Sparekassen, krone konto	747.160	602.572
Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	750.896	750.050
Jyske Bank, aftalekonto	743.558	746.866
Andelskassen, aftalekonto	733.511	732.551
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	4.008.395	3.031.232
AKTIVER I ALT	<u>10.471.472</u>	<u>9.340.382</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2018</u>	<u>Regnskab 2017</u>
EGENKAPITAL		
	8.437.778	8.308.829
3	1.138.043	224.211
	-273.886	-95.262
	<u>9.301.935</u>	<u>8.437.778</u>
Egenkapital i alt		
KORTFRISTET GÆLD		
	15.427	6.202
	24.713	24.183
	629.069	559.465
2	354.304	246.909
	116.778	34.692
	29.246	31.153
	<u>1.169.537</u>	<u>902.604</u>
	Kortfristet gæld i alt	
	<u>10.471.472</u>	<u>9.340.382</u>
	PASSIVER I ALT	

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

(Kr.)

Note

1 **ANLÆGSAKTIVER:**

Anlæg:	<u>Vand- værksvej</u>	<u>Langgade</u>	<u>Skolevej</u>
Anskaffelsessummer:			
Saldo primo	2.754.508	146.794	161.821
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>2.754.508</u>	<u>146.794</u>	<u>161.821</u>
Akkumulerede afskrivninger:			
Saldo primo	1.394.384	146.794	161.821
Årets afskrivning	<u>68.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>1.463.247</u>	<u>146.794</u>	<u>161.821</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.291.261</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ledningsnet og driftsmidler	<u>Assentoft</u>	<u>Hørning</u>	<u>Driftsmid- ler/bil</u>
Anskaffelsessummer:			
Saldo primo	7.979.966	1.495.037	443.153
Tilgang	561.594	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>8.541.560</u>	<u>1.495.037</u>	<u>443.153</u>
Akkumulerede afskrivninger:			
Saldo primo	4.922.981	656.109	349.621
Årets afskrivning	<u>319.310</u>	<u>74.752</u>	<u>23.796</u>
Saldo ultimo	<u>5.242.291</u>	<u>730.861</u>	<u>373.417</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.299.269</u>	<u>764.176</u>	<u>69.736</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****(Kr.)**Note**1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):****Vandure**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	1.137.506
Tilgang	184.842
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>1.322.348</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	177.925
Årets afskrivning	<u>105.788</u>

Saldo ultimo	<u>283.713</u>
--------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>1.038.635</u>
-----------------------	------------------

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2018 andraget kr. 746.436. Budgettet for 2018 androg kr. 600.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 1.138.043 i alt kr. 1.738.043.

For regnskabsåret 2019 budgetteres med anlægsomkostninger på kr.650.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

2 SKYLDIG MOMS:

Saldo primo		246.909
Udgående afgift		956.560
Indgående afgift	337.858	
Elafgift	<u>100.400</u>	<u>-438.258</u>
I alt		765.211
Afregnet		<u>-410.907</u>
Saldo ultimo		<u>354.304</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**Note

(Kr.)

3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:

I perioden 1985 til 2017 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investe-</u> <u>ringer</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
Regnskabsåret 2018	1.138.043	746.436	592.509
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>9.693.135</u>	<u>13.473.643</u>	<u>8.145.640</u>