

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Voldum Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

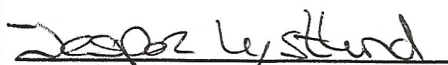
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Voldum, den 7 / 3 2019

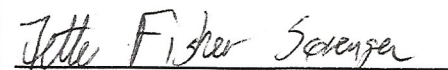
Bestyrelsen:



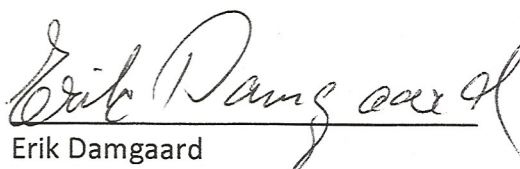
Jesper Lystlund
Formand



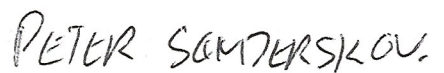
Jan Poulsen
Næstformand



Jette Fisker Sørensen
Kasserer



Erik Damgaard
Sekretær



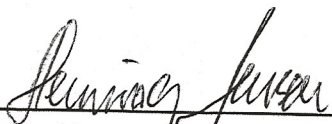
Peter Sønderskov
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Voldum 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.

Voldum, den 7/3 2019



Henning Jensen
Folkevalgt revisor



Helle Spang Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Voldum 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 regskabsposter 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	50 år
Installationer	15 år
Inventar	15 år
Ledningsnet	75 år
Målere	8 år
Boringer	30 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

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse 2018	Realiseret	Realiseret	Budget 2019
1	Nettoomsætning	480.840,85	424.760,15	384.500,00
2	Produktionsomkostninger	-85.189,86	-394.775,57	-71.000,00
	Bruttoresultat	395.650,99	29.984,58	313.500,00
3	Distributionsomkostninger	-277.817,12	0,00	-200.000,00
4	Administrationsomkostninger	-124.985,97	-111.402,44	-122.000,00
	Resultat af primær drift	-7.152,10	-81.417,86	-8.500,00
5	Andre driftsindtægter	6.779,74	6.307,50	5.500,00
	Resultat før finansielle poster	-372,36	-75.110,36	-3.000,00
6	Finansielle indtægter	4.801,77	6.397,83	3.000,00
7	Finansielle omkostninger	-4.429,41	0,00	0,00
	Arets resultat	0,00	-68.712,53	0,00

Voldum Vandværk

Note	Aktiver	2018	2017	
8	Grunde og bygninger	451.290,18	70.000,00	0,00
9	Inventar og installationer	430.709,46	0,00	0,00
10	Ledningsnet	16.530.172,73	0,00	0,00
	Materielle anlægsaktiver	17.412.172,37	70.000,00	0,00
	Anlægsaktiver i alt	17.412.172,37	70.000,00	0,00
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	53.740,50	3.248,29	0,00
12	Andre Tilgodehavender	12.200,62	-60.671,61	0,00
	Tilgodehavender i alt	65.941,12	-57.423,32	0,00
13	Værdipapirer	20.000,00	410.745,60	0,00
	Likvide beholdninger	1.920.875,73	1.744.868,19	0,00
	Omsætningsaktiver i alt	2.006.816,85	2.098.190,47	0,00
	Aktiver i alt	19.418.989,22	2.168.190,47	0,00

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 04-03-2019

Side : 9 / 13

Voldum Vandværk

Note	Passiver	2018	2017	
	Andelskapital	0,00	2.082.005,77	0,00
	Overført resultat	0,00	-68.712,53	0,00
	Opskrivning	17.304.211,00	0,00	0,00
14	Egenkapital i alt	17.304.211,00	2.013.293,24	0,00
15	Overdækning	1.933.811,08	0,00	0,00
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	180.967,14	154.897,23	0,00
	Gældsforpligtelser i alt	180.967,14	154.897,23	0,00
	Passiver i alt	19.418.989,22	2.168.190,47	0,00

Note	Noter	2018	2017	
1	Nettoomsætning			
	Fast afgift	141.380,82	140.281,72	140.000,00
	Kubikmeterafgift	192.567,75	237.025,25	240.000,00
	Tilslutningsbidrag	64.710,12	42.553,18	0,00
	Gebyrer m. moms	0,00	4.900,00	0,00
	Gebyrer u. moms	2.700,00	0,00	3.500,00
	Overdækning/underdækning	79.482,16	0,00	1.000,00
	Nettoomsætning i alt	480.840,85	424.760,15	384.500,00
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse bygninger	1.146,04	227,96	5.000,00
	Vedligeholdelse råvandsledning	12.474,00	344.282,54	0,00
	Vedligeholdelse installationer	9.799,50	20.466,25	0,00
	El til produktion	17.759,69	20.174,48	20.000,00
	Vandanalyser	3.269,85	9.624,34	10.000,00
	Forsikringer	5.503,42	0,00	6.000,00
	Afskrivninger i alt	35.237,36	0,00	0,00
	Produktionsomkostninger i alt	85.189,86	394.775,57	71.000,00
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikle	6.948,10	0,00	200.000,00
	Afskrivninger i alt	270.661,52	0,00	0,00
	Distributionsomkostninger i alt	277.609,62	0,00	200.000,00
4	Administrationsomkostninger			
	Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.485,30	700,00	15.000,00
	Generalforsamling	4.782,00	5.860,55	5.000,00
	Løn, administration	61.851,80	54.234,50	50.000,00
	Annoncer	1.157,00	0,00	0,00
	Porto og gebyrer	1.744,20	5.216,60	0,00
	Kontorartikler og telefon	4.017,88	8.501,22	0,00
	IT, hjemmeside, server mv.	13.739,15	21.974,04	4.500,00
	Licenser, faglitteratur og Kontingenter	6.727,86	8.687,98	9.500,00
	Vandværkssamarbejde	0,00	324,00	0,00
	Forsikringer	0,00	5.603,55	0,00
	Administrationsomkostninger i alt	102.505,19	111.102,44	89.000,00
5	Andre driftsindtægter			
	Ejerskiftegebyr	1.440,00	1.040,00	0,00
	Målerdata	5.339,74	5.267,50	5.500,00

	Andre driftsindtægter i alt	6.779,74	6.307,50	5.500,00
6	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, bank	2.057,77	2.556,23	3.000,00
	Kursgevinster værdipapirer	0,00	754,60	0,00
	Renteindtægter, obligationer	2.744,00	3.087,00	0,00
	Finansielle indtægter i alt	4.801,77	6.397,83	3.000,00
7	Finansielle omkostninger			
	Renteudgifter bank	1.959,38	0,00	0,00
	Renteudgifter anden gæld	0,43	0,00	0,00
	Kurstab, værdipapirer	2.469,60	0,00	0,00
	Finansielle omkostninger i alt	4.429,41	0,00	0,00
	Materielle anlægsaktiver			
8	Bygninger			
	Bygninger primo	464.710,00	70.000,00	0,00
	Kostpris 31. december	464.710,00	70.000,00	0,00
	Afskrivninger bygninger	-18.588,20	0,00	0,00
	Bygninger ultimo	446.121,80	70.000,00	0,00
	 Råvandsledninger			
	Råvandsledning primo	5.310,00	0,00	0,00
	Kostpris 31. december	5.310,00	0,00	0,00
	Afskrivninger råvandsledning	-141,62	0,00	0,00
	Råvandsledning ultimo	5.168,38	0,00	0,00
9	Inventar og installationer			
	Installationer primo	154.296,00	0,00	0,00
	Kostpris 31. december	154.296,00	0,00	0,00
	Afskrivninger installationer	-20.572,40	0,00	0,00
	Installationer ultimo	133.723,60	0,00	0,00
	 Inventar			
	Inventar primo	85.428,00	0,00	0,00
	Kostpris 31. december	85.428,00	0,00	0,00
	Afskrivninger inventar	-11.390,14	0,00	0,00
	Inventar ultimo	74.037,86	0,00	0,00

Boringer			
Boringer primo	215.730,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	215.730,00	0,00	0,00
Afskrivninger boringer	-14.382,00	0,00	0,00
Boringer ultimo	201.348,00	0,00	0,00
10 Ledningsnet			
Forsynings- og hovedledninger primo	14.787.656,00	0,00	0,00
Tilgang i året ledninger	329.845,25	0,00	0,00
Kostpris 31. december	15.117.501,25	0,00	0,00
Afskrivninger ledninger	-395.224,35	0,00	0,00
Forsynings- og hovedledninger i alt	14.722.276,90	0,00	0,00
Målere			
Målere primo	418.600,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	418.600,00	0,00	0,00
Afskrivninger målere	-104.650,00	0,00	0,00
Målere ultimo	313.950,00	0,00	0,00
Stikledninger			
Stikledninger primo	1.520.484,00	0,00	0,00
Tilgang i året stikledninger	14.015,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	1.534.499,00	0,00	0,00
Afskrivninger stikledninger	-40.553,17	0,00	0,00
Stikledninger ultimo	1.493.945,83	0,00	0,00
11 Tilgodehavender			
Skyldige debitorer	56.510,64	3.248,29	0,00
Afsat årskørsel	-2.770,14	0,00	0,00
Tilgodehavender i alt	53.740,50	3.248,29	0,00
12 Andre tilgodehavender			
Moms	12.200,62	-60.671,61	0,00
Andre tilgodehavender i alt	12.200,62	-60.671,61	0,00

13 Værdipapirer

Obligationer Primo	390.745,60	390.745,60	0,00
Afgang i året obligationer	-388.276,00	0,00	0,00
Kurstab	-2.469,60	0,00	0,00
Obligationer ultimo	0,00	390.745,60	0,00
Værdipapir i alt	0,00	390.745,60	0,00

14 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0,00	2.082.005,77	0,00
Årets resultat	0,00	-68.712,53	0,00
Opskrivning	-17.304.211,00	0,00	0,00
Egenkapital pr. 31. december	17.304.211,00	2.013.293,24	0,00

15 Overdækning

Overført resultat pr. 1. januar	2.013.293,24	0,00	0,00
Årets over/underdækning	-79.482,16	0,00	0,00
Overdækning pr. 31. december	1.933.811,08	0,00	0,00

16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	153.599,16	154.897,23	0,00
Skyldig a-skat samt am-bidrag	11.919,20	0,00	0,00
Øvrige kreditorer	15.448,78	0,00	0,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	180.967,14	154.897,23	0,00