

# **Aale Vandværk**

CVR nr. 27977316

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2018**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2018**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring


Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 19. januar 2019

**Regnskabskontor Nord**



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Aale Vandværk  
Vestergårdsvej 2 A, Aale  
7160 Tørring

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 20819675

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: [aale.vandvaerk@gmail.com](mailto:aale.vandvaerk@gmail.com)

CVR nr.: 27977316

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Hedensted

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand Erling Duborg  
Næstformand Aksel Mikkelsen  
Kasserer Jørgen Laursen  
Sekretær Per Madsen  
Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Aale Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Aale, den \_\_\_\_\_ 2019

I bestyrelsen

Formand Erling Duborg

Næstformand Aksel Mikkelsen

Kasserer Jørgen Laursen

Sekretær Per Madsen

Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 20. februar 2019

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

**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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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 nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Aale 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Aale, den \_\_\_\_\_ 2019

Ellen Andersen

Inge N. Madsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	438.163	0	557.395
Produktionsomkostninger	2	73.440	0	51.720
<b>Bruttoresultat</b>		<b>364.723</b>	<b>0</b>	<b>505.675</b>
Distributionsomkostninger	3	151.370	0	127.966
Administrationsomkostninger	4	132.364	0	120.211
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>80.989</b>	<b>0</b>	<b>257.497</b>
Andre driftsindtægter	5	5.861	0	5.815
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>86.850</b>	<b>0</b>	<b>263.312</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	1
Finansielle omkostninger	7	2.020	0	2.028
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-84.830		-261.285
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	459.702	476.197
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>459.702</u></b>	<b><u>476.197</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	0	68.118
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b><u>0</u></b>	<b><u>68.118</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>2.269.498</b>	<b>2.006.981</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.269.498</u></b>	<b><u>2.075.099</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.729.200</u></b>	<b><u>2.551.297</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.307.388	2.222.558
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.307.388</u></b>	<b><u>2.222.558</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	421.812	328.739
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>421.812</u></b>	<b><u>328.739</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.729.200</u></b>	<b><u>2.551.297</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.729.200</u></b>	<b><u>2.551.297</u></b>

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	178.639	216.200
Målerafgift	58.325	57.771
Salg af vand	120.850	183.756
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	12.150	4.600
Tilslutningsbidrag	68.200	95.068
Diverse indtægt	0	0
	<b><u>438.163</u></b>	<b><u>557.395</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	48.578	37.261
Vedligeholdelse, Boringer	180	1.507
Udgifter tilslutninger	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	18.078	6.618
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	6.604	6.334
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<b><u>73.440</u></b>	<b><u>51.720</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	105.338	80.127
Statsafgift, ledningstab	0	0
Elektricitet	58.361	58.587
- Elafgifter	-29.767	-25.834
Teknisk bistand og rådgivning	943	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	16.496	15.086
	<b><u>151.370</u></b>	<b><u>127.966</u></b>

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	32.000	32.000
Telefongodtgørelse	13.350	15.600
Bestyrelsesmøder	5.698	1.100
Befordringsudgifter	0	0
Annoncer	730	811
Kursusudgifter	0	2.160
Porto	2.025	1.280
Gebyr	983	1.774
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.200	237
Telefon	0	0
Kontingenter	22.785	18.961
Faglitteratur	0	1.020
Abonnementer	0	0
EDB Udgifter	5.792	3.758
Opkrævningsudgifter	5.627	5.434
Bogføringsudgifter	41.195	34.318
Repræsentation	160	784
Generalforsamling	818	974
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>132.364</u></b>	<b><u>120.211</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	5.861	5.815
Andre indtægter	0	0
	<b><u>5.861</u></b>	<b><u>5.815</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	1
Renteindtægter, andre	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	2.020	2.028
	<b><u>2.020</u></b>	<b><u>2.028</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	0	0	494.867	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	494.867	0	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	18.669	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	16.496	0	0	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>459.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	222.622
Forudbetalinger Tilslutninger Skovlodet	0	154.504
	<b>0</b>	<b>68.118</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	885.111	620.479
Sydbank	880.649	880.694
Jyske Bank	503.738	505.808
Kasse	0	0
	<b>2.269.498</b>	<b>2.006.981</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Tilslutningsbidrag  
Andet  
Årets overdækning  
Overdækning pr. 31. december

	2.222.558	1.961.273
	0	0
	0	0
	84.830	261.285
	<b>2.307.388</b>	<b>2.222.558</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
Skyldig forbrugere  
Forudbetalinger Tilslutninger Skovloddet  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat

	0	20.143
	66.730	
	154.504	
	16.830	95.742
	168.128	197.481
	15.621	15.372
	<b>421.812</b>	<b>328.739</b>