

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

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 bistået kassereren med bogholderimæssige registreringer og afstemninger af konti mv.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 25. februar 2019

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o Michael Michaelsen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 46563909
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

René Juhl Andersen, formand
Torben Rosborg Nielsen, næstformand
Michael Michaelsen, kasserer

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Reerslev 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.

Reerslev, den / 2019

I bestyrelsen



René Juhl Andersen, formand



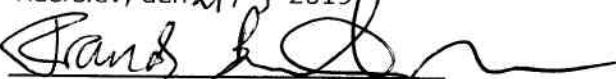
Torben Rosborg Nielsen, næstformand



Michael Michaelsen, kasserer

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den 21/3 2019



Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i 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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 revisorer for Reerslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

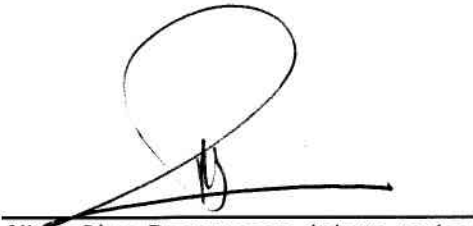
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reerslev, den 12/3 2019



Niels Willumsen, Intern revisor



Niels Ohm Rasmussen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	2018	Budget 2018	2017
Nettoomsætning	1	119.672	470.000	229.130
Produktionsomkostninger	2	68.418	100.000	28.628
Bruttoresultat		51.255	370.000	200.502
Distributionsomkostninger	3	8.813	100.000	172.549
Administrationsomkostninger	4	42.441	50.000	55.086
Resultat af primær drift		0	220.000	-27.133
Andre driftsindtægter	5	0	0	27.370
Resultat før finansielle poster		0	220.000	237
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	237
Årets resultat		0	220.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	378.215	0
Installationer	8	90.693	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>468.908</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	59.443	0
Andre tilgodehavender	10	23.241	38.843
Tilgodehavender i alt		<u>82.683</u>	<u>38.843</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>1.670.157</u>	<u>1.536.391</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.752.841</u>	<u>1.575.234</u>
Aktiver i alt		<u>2.221.749</u>	<u>1.575.234</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.122.524	1.493.216
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.122.524</u>	<u>1.493.216</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	99.225	82.018
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>99.225</u>	<u>82.018</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.221.749</u>	<u>1.575.234</u>
Passiver i alt		<u>2.221.749</u>	<u>1.575.234</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	185.320	184.312
Salg af vand	292.110	290.805
Gebyrer	1.550	1.250
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-359.308	-247.237
	<u>119.672</u>	<u>229.130</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	3.472	4.581
Elektricitet	45.951	45.844
- Elafgifter	-16.384	-31.601
Vandanalyser og boringskontrol	1.051	5.626
Ejendomsskatter	549	537
Forsikringer	3.795	3.641
Afskrivninger, bygningsanlæg	19.906	0
Afskrivninger, installationer	10.077	0
	<u>68.418</u>	<u>28.628</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	3.148	172.549
Vedligeholdelse, vandmålere	2.165	0
Ledningsregistrering	3.500	0
	<u>8.813</u>	<u>172.549</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.500	7.500
Kursusudgifter	899	1.400
Stempel og gebyr	241	663
Kontorartikler og porto	782	0
Annoncer	2.880	2.880
Repræsentation	1.580	1.165
Kontingenter	3.749	3.691
Vandværkssamarbejde	0	0
EDB udgifter	13.577	21.878
PBS	1.749	1.392
Sagkyndig bistand	5.060	2.588
Mødeudgifter	1.541	7.508
Generalforsamling	2.572	4.422
Beredskabsudgifter	312	0
	<u>42.441</u>	<u>55.086</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	27.370
	<u>0</u>	<u>27.370</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	0	237
	<u>0</u>	<u>237</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	0	0	0	0	0	0
Tilgang	398.121	100.770	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	398.121	100.770	0	0	0	0
Tidl. afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	19.906	10.077	0	0	0	0
Værdi 31. december	378.215	90.693	0	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	59.443	0
	59.443	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	0	0
Moms	23.241	38.843
	23.241	38.843

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea

Kasse

Nordea	1.670.157	1.536.391
Kasse	0	0
	1.670.157	1.536.391

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.343.216	1.095.979
Tilslutningsbidrag	420.000	150.000
Årets over-/underdækning jf. note 1	359.308	247.237
Overdækning pr. 31. december	<u>2.122.524</u>	<u>1.493.216</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	34.102
Leverandører	7.500	13.023
Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	91.725	34.894
	<u>99.225</u>	<u>82.018</u>