

Årsrapport for 2018

Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Arsregnskab 2018:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2018 - 31/12-2018	8
Balance pr. 31/12-2018	9
Specifikationer	11
Budget 2019 og 2020	

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 454 andelshavere pr. 31/12-2018
Bestyrelse	Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Christian Skafte Brian Edrich Kurt Christensen
Intern revision	Klaus Pedersen
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2018 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 19. februar 2019

Dorte Rasmussen
kasserer

Ebbe Hansen
formand

Thomas Nielsen

Christian Skafte

Brian Edrich

Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den:

Dirigent: _____

Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsafleggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den 20. februar 2019

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, brønde, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og anlæg	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Inventar	5 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2018

Spec.	2018		2017	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	<u>882.652</u>	100,0	<u>631.531</u>	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger.....	-201.417		-166.411	
3 Distributionsomkostninger.....	-485.293		-295.934	
Variable omkostninger i alt	<u>-686.710</u>	-77,8	<u>-462.345</u>	-73,2
DÆKNINGSBIDRAG	<u>195.941</u>	22,2	<u>169.186</u>	26,8
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger.....	-205.160		-179.093	
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>-205.160</u>	-23,2	<u>-179.093</u>	-28,4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-9.219</u>	-1,0	<u>-9.906</u>	-1,6
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5 Andre driftsindtægter.....	9.200		9.420	
Andre driftsindtægter i alt	<u>9.200</u>	1,0	<u>9.420</u>	1,5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>-19</u>	0,0	<u>-486</u>	-0,1
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter.....	19		486	
Finansielle poster i alt	<u>19</u>	0,0	<u>486</u>	0,1
ARETS RESULTAT	<u><u>0</u></u>	0,0	<u><u>0</u></u>	0,0

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Bygninger og anlæg	849.408	911.568
7 Ledningsnet.....	6.742.518	6.960.825
8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	9.006	12.007
9 Målere	406.491	148.023
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.007.422</u>	<u>8.032.423</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.007.422</u>	<u>8.032.423</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
10 Tilgodehavender	91.711	2.237
Tilgodehavender i alt	<u>91.711</u>	<u>2.237</u>
Likvide beholdninger	<u>1.073.803</u>	<u>1.278.245</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.165.514</u>	<u>1.280.481</u>
AKTIVER I ALT.....	<u><u>9.172.936</u></u>	<u><u>9.312.905</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
GÆLD		
Langfristet gæld		
11 Overdækning.....	8.896.583	8.994.054
Kortfristet gæld		
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	251.300	213.181
13 Skyldig moms og afgifter.....	0	97.544
14 Skyldigt vedrørende personale.....	25.054	8.127
Kortfristet gæld i alt.....	276.354	318.851
GÆLD I ALT.....	9.172.936	9.312.905
PASSIVER I ALT.....	9.172.936	9.312.905

Specifikationer

Spec.	2018		2017	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	274.085	31,1	276.001	43,7
Variabel afgift efter forbrug.....	321.235	36,4	303.630	48,1
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	409.253	46,4	379.538	60,1
Statsafgift overført til afregningskonto	-409.253	-46,4	-379.538	-60,1
Salg af vand Bandholm vandværk	167.621	19,0	161.420	25,6
Salg af vand Havløkke vandværk	14.144	1,6	13.352	2,1
Salg af vandmålere, dæksler m.v.	2.357	0,3	0	0,0
Flyttegebyr og åbnegebyr	3.240	0,4	2.420	0,4
Rykkergebyr	2.500	0,3	3.200	0,5
Overdækning/Underdækning	97.471	11,0	-128.491	-20,3
NETTOOMSÆTNING i alt.....	882.652		631.531	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer.....	-5.628		0	
Tankberedskab.....	-548		-611	
Drikkevandsanalyse	-17.660		-14.298	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	-930		-906	
Honorar tilsyn vandværk	-10.000		-10.000	
Løn medhjælp, Ebbe Hansen	-19.470		-19.760	
Brændstof.....	-248		-238	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-21.343		-17.589	
Småanskaffelser	-1.549		-96	
El	-72.583		-70.434	
Refunderet energiafgift.....	37.981		37.091	
Vedligeholdelse bygninger.....	-23.500		-3.626	
Ejendomsskat.....	-779		-783	
Afskrivning anlæg.....	-62.160		-62.160	
Afskrivning inventar.....	-3.002		-3.002	
Produktionsomkostninger i alt.....	-201.417		-166.411	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-26.442		-4.132	
Køb af målere, brønde m.v.	-2.357		0	
Etablering byggevand	-7.813		0	
Afskrivning ledningsanlæg	-255.493		-254.377	
Restsaldo udgåede målere	-148.023		0	
Afskrivning målere.....	-45.166		-37.425	
Distributionsomkostninger i alt.....	-485.293		-295.934	

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse	-50.000	-50.000
Honorar valgt revisor	-500	-500
Kørselsgodtgørelse	-2.917	-2.224
Diverse personaleomkostninger	0	-52
Serviceafgift opkrævningssystem	-719	-709
Kontorartikler	-2.126	-40
Edb-udgifter	-2.468	-3.048
Hjemmeside	-5.694	-5.988
Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram	-9.554	-5.250
Kvalitets- og ledelsessystem	-7.850	0
Målersystem	-13.027	0
Småanskaffelser	-5.378	0
Telefon- og internetforbindelse	-9.050	-10.758
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-600	-400
Generalforsamling	-2.520	-3.050
Annoncer	-1.127	-1.040
Porto	-2.307	-1.240
Gaver	-230	-90
Regnskabs- og bogføringsassistance	-10.800	-11.456
Assistance opkrævningssystem	-19.651	-20.586
Forsikringer	-8.105	-7.811
Faglitteratur	-1.020	-1.020
Kontingenter m/moms	-6.123	-5.296
Kontingenter u/moms	-1.668	-1.674
Gebyr	-514	-546
Omkostninger Nets	-9.741	-9.285
Tab på debitorer	-1.541	-7.031
Ej udbetalte tilgodehavender	70	0
Administrationsomkostninger i alt	-205.160	-179.093
5 Øvrige driftsindtægter		
Salg af måleroplysninger	9.200	9.420
Øvrige driftsindtægter i alt	9.200	9.420
6 Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum anlæg primo	1.243.218	1.243.218
Afskrivninger primo	-331.650	-269.490
Årets afskrivning	-62.160	-62.160
Bygninger og anlæg i alt	849.408	911.568

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet primo	8.479.240	8.479.240
Tilgang i årets løb	37.187	0
Afskrivninger primo	-1.518.415	-1.264.038
Årets afskrivning	-255.493	-254.377
Ledningsnet i alt	<u>6.742.518</u>	<u>6.960.825</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum primo	47.916	32.907
Tilgang i årets løb	0	15.009
Afskrivninger primo	-35.909	-32.907
Årets afskrivning	-3.002	-3.002
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	<u>9.006</u>	<u>12.007</u>
9 Målere		
Anskaffelsessum målere primo	374.253	374.253
Tilgang i årets løb	451.657	0
Afgang i årets løb	-148.023	0
Afskrivninger primo udgåede målere	-226.229	0
Afskrivninger primo	0	-188.804
Årets afskrivninger	-45.166	-37.425
Målere i alt	<u>406.491</u>	<u>148.023</u>
10 Tilgodehavender		
Tilgode vandafgifter	81.915	1.973
Tilgode moms	9.278	0
Periodisering	517	264
Tilgodehavender i alt	<u>91.711</u>	<u>2.237</u>
11 Overdækning		
Overdækning primo	8.994.054	8.865.563
Årets overdækning jfr. note 1	0	128.491
Årets underdækning jfr. note 1	-97.471	0
Overdækning i alt	<u>8.896.583</u>	<u>8.994.054</u>

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	218.906	190.570
Diverse kreditorer	32.394	22.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	251.300	213.181
13 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	97.544	97.069
Udgående moms	300.301	283.954
Indgående moms	-182.515	-48.334
EI-afgift	-37.981	-37.091
Afregning moms	-186.627	-198.054
Tilgode moms opført under aktiver	9.278	0
Skyldig moms og afgifter i alt	0	97.544
14 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	25.054	8.127
Skyldigt vedrørende personale i alt	25.054	8.127