

ÅRSRAPPORT 2018 SAMT BUDGET 2019

Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 26 / 3 2019

Dirigent



3228/regnl 8/ld/ks

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision

langgade 4
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Bregninge, den 10./3. 2019



H. J. Schrøder
revisor

Erland Skaaning
revisor



Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Andelsselskabet Bregninge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Bregninge, den 4. marts 2019

Bestyrelsen:



Felix Gerner Søkirk
(Formand)



Hans Chr. Hansen



Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Bregninge Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

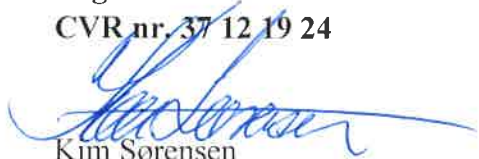
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 4. marts 2019

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillet budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
1 Nettoomsætning	410.372	425.076	420	468
2 Produktionsomkostninger	-170.126	-230.645	-223	-257
Bruttoresultat	240.246	194.431	197	211
3 Distributionsomkostninger	-145.884	-126.448	-126	-146
4 Administrationsomkostninger	-89.944	-68.177	-72	-66
Resultat før finansielle poster	4.418	-194	-1	-1
5 Finansielle indtægter	553	632	1	1
6 Finansielle udgifter	-4.971	-438	0	0
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	30.000	30.000
	793.685	546.835
	935.620	989.669
7	1.759.305	1.566.504
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.566.504
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8	3.920	2.905
9	72.389	68.320
	2.467	2.467
	78.776	73.692
10	6.888	9.550
	6.888	9.550
 Likvide beholdninger:		
11	822.825	1.120.562
	822.825	1.120.562
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.203.804
	AKTIVER I ALT	2.770.308
	2.667.794	2.770.308

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	2.267.320	2.361.242
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.267.320</u>	<u>2.361.242</u>
Kortfristet gæld:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	118.000	63.000
	282.474	346.066
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>400.474</u>	<u>409.066</u>
GÆLD I ALT	<u>2.667.794</u>	<u>2.770.308</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.667.794</u>	<u>2.770.308</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	332.550	337.058	337	335
Tilslutningsafgift	25.000	0	0	0
Gebyrer	13.900	18.350	10	15
Underdækning	38.922	69.668	73	118
	410.372	425.076	420	468
2 Produktionsomkostninger				
Køb fra andre forsyninger	2.179	2.600	0	0
Elektricitet	10.557	12.037	12	12
Vedligeholdelse vandværk	13.761	46.886	50	50
Vedligeholdelse målere	9.187	11.880	0	0
Vedligeholdelse installationer	6.591	102.652	50	50
Tankberedskab til nødvandsforsyning	256	252	1	1
Vandanalyser og forekomster	10.061	9.590	10	10
Småanskaffelser	1.120	0	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5
Forsikringer	4.671	4.495	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	7.894	7.895	8	8
Afskrivninger maskinanlæg	61.109	13.435	43	78
Afskrivninger målerudskiftninger	37.740	13.923	39	38
	170.126	230.645	223	257
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	23.174	0	0	20
Afskrivninger forsyningsledninger	92.988	95.246	95	95
Afskrivninger stikledninger	19.165	19.165	19	19
Elektricitet	10.557	12.037	12	12
	145.884	126.448	126	146

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	1.996	3.642	3	3
Porto og gebyrer	3.574	3.386	4	4
Telefon	3.186	0	0	4
Honorar og telefongodtgørelse	15.500	17.850	18	16
Konsulenthonorar	5.100	0	0	0
Revisor-/administrationshonorar	33.675	29.132	30	30
Kontingenter	4.168	4.029	4	4
Småanskaffelser	7.680	0	0	0
Gaver og blomster	0	550	0	0
Møder og generalforsamling	1.648	1.394	2	2
Kørselsregnskab	0	7.060	8	0
Tab på debitorer	1.365	366	0	0
Hensat til tab på debitorer	11.800	0	0	0
Andre udgifter	252	768	3	3
	89.944	68.177	72	66
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter pengeinstitut	7	111	1	1
Aktieudbytte	546	521	0	0
	553	632	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renteudgifter, pengeinstitut	2.183	0	0	0
Renteudgifter kreditorer	5	0	0	0
Renterudgifter, SKAT	120	0	0	0
Kursregulering, værdipapirer	2.663	438	0	0
	4.971	438	0	0

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	347.900	347.900
Afskrivninger primo	-347.900	-347.900
	0	0
Grunde og bygninger i alt	30.000	30.000
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	0	0
Maskinanlæg	612.254	289.225
Tilgang i årets løb	345.699	323.029
Afskrivninger primo	-249.400	-235.965
Årets afskrivninger	-61.109	-13.435
	647.444	362.854
Målerudskiftninger	234.529	69.806
Tilgang i årets løb	0	164.723
Afskrivninger primo	-50.548	-36.625
Årets afskrivninger	-37.740	-13.923
	146.241	183.981
Inventar og installationer i alt	793.685	546.835

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	3.809.828	3.809.828
Tilgang i årets løb	58.104	0
Afskrivninger primo	-2.843.399	-2.748.153
Årets afskrivninger	-92.988	-95.246
	931.545	966.429
Stikledninger	766.600	766.600
Afskrivninger primo	-743.360	-724.195
Årets afskrivninger	-19.165	-19.165
	4.075	23.240
Ledningsnet i alt	935.620	989.669
8 Tilgodehavender		
Debitorer	15.720	2.905
Hensat til tab på debitorer	-11.800	0
	3.920	2.905
9 Andre tilgodehavender		
Moms	72.389	68.320
	72.389	68.320
10 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	6.888	9.550
	6.888	9.550
11 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	12	12
Nordea 6413 090 520	617.391	1.000.350
Nordea 5493 766 831	205.422	120.200
	822.825	1.120.562
12 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.424.242	2.493.910
Årets overdækning, jf. note 1	0	0
Årets underdækning, jf. note 1	-38.922	-69.668
Overdækning pr. 31. december	<u>2.385.320</u>	<u>2.424.242</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>118.000</u>	<u>63.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.267.320</u>	<u>2.361.242</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	<u>118.000</u>	<u>63.000</u>
	<u>118.000</u>	<u>63.000</u>
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	190.426	242.854
Skyldig statsafgifter	76.548	78.302
Skyldig løn	8.556	22.446
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.944	2.464
	<u>282.474</u>	<u>346.066</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		