

Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36208252

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 fra 01.06.2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 21. februar 2019

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a. c/o Christian Mortense Morbærvænget 10 3600 Frederikssund
	Bankforbindelser: Danske Bank
	Telefon: 40581581
	Hjemmeside: storerørbækvandværk.dk
	E.mail: christian.mortensen@outlook.com
	CVR nr.: 36208252
	Stiftet: 01.07.2015
	Hjemsted: Store Rørbæk
	Regnskabsår: 1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Christian Mortensen
	Bestyrelsesmedlem Jan Hellerup
	Bestyrelsesmedlem Gitte Arnsbo Poulsen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Store Rørbæk, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand Christian Mortensen Bestyrelsesmedlem Jan Hellerup

Bestyrelsesmedlem Gitte Arnsbo Poulsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den
_____ 2019

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

De forventede restlevetider for anlægsaktiver pr. 01.01.18 er revurderet, hvilket har givet ændringer i afskrivningsperioden for de enkelte aktiver. Derudover er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 værdipapirer.

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	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 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 værdipapirer 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 intern revisor for Store Rørbæk Vandværk A.m.b.a. 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.

Store Rørbæk, den _____ 2019

Intern Revisor

Lasse Sukstorf

Intern Revisor

Dannie Milbo

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
Omsætning	1	476.168	501.155	401.427
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-92.383	-3.605	2.570
Nettoomsætning i alt		383.785	497.550	403.997
Produktionsomkostninger	2	172.517	300.000	232.409
Bruttoresultat		211.267	197.550	171.588
Distributionsomkostninger	3	120.833	90.000	69.761
Administrationsomkostninger	4	109.900	107.550	101.827
Resultat af primær drift		-19.465	0	0
Andre driftsindtægter	5	19.465	0	0
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	582.198	606.389
Boringer	8	192.127	200.110
Ledningsnet	8	3.571.467	3.450.401
Målere	8	0	47.467
Installationer/maskiner/inventar	8	352.913	423.300
Anlægsaktiver i alt		4.698.704	4.727.667
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	13.447	0
Andre tilgodehavende	10	45.247	41.263
Tilgodehavende		58.694	41.263
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	751.212	647.281
Omsætningsaktiver i alt		809.906	688.544
Aktiver i alt		5.508.610	5.416.211
Passiver	Note	2018	2017
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.406.683	5.314.300
Langfristet gæld	15	0	50.000
Langfristet gældsforpligtelser		5.406.683	5.364.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	101.927	51.911
Kortfristet gældsforpligtelser		101.927	51.911
Gældsforpligtelser i alt		5.508.610	5.416.211
Passiver i alt		5.508.610	5.416.211

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	247.727	177.987
Målerafgift	0	0
Salg af vand	225.053	220.540
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.388	2.900
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
	476.168	401.427
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	33.938	1.185
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	3.285	14.680
Vedligeholdelse, boringer	0	600
Elektricitet	43.360	21.053
- Elafgifter	-23.631	0
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	13.005	15.063
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Hensættelse til vandmåler	0	50.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	425
Afskrivninger samlet 2017 produktion	0	129.403
Afskrivninger, bygninger	24.191	0
Afskrivninger, boringer	7.983	0
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	70.386	0
	172.517	232.409
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	603
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Ledningsregistreringer	3.271	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger samlet 2017 distribution	0	69.158
Afskrivninger, målere	47.467	0
Afskrivninger, ledningsnet	70.095	0
	120.833	69.761

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	10.000	11.250
Bestyrelsesmøder	196	306
Befordringsudgifter	1.048	2.459
Kursusudgifter	450	4.820
Annoncer	0	0
Porto	312	0
Gebyr	2.145	1.956
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	8.848	5.132
Telefon og internet	2.385	0
Kontingenter	14.729	27.264
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	5.640	0
EDB Udgifter	18.072	44.247
Opkrævningsudgifter	4.852	3.379
Intern revision	341	308
Bogføringsudgifter	21.085	0
Forbrugerinformation	762	980
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	0	932
Andre administrationsomkostninger	14.697	0
Forsikringer	4.338	4.133
Tab på debitorer	0	-5.339
	<u>109.900</u>	<u>101.827</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	19.465	0
	<u>19.465</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		0
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
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Install. mv.	EDB
Kostpris 01. januar	665.487	215.651	3.777.312	323.880	681.517	0
Tilgang	0	0	191.160	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	665.487	215.651	3.968.472	323.880	681.517	0
Tidl afskrivninger	59.098	15.541	326.911	276.413	258.218	0
Årets afskrivninger	24.191	7.983	70.095	47.467	70.386	0
Værdi 31. december	582.198	192.127	3.571.467	0	352.913	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	13.447	0
	13.447	0

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	13.059	41.263
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	32.188	0
	45.247	41.263

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	751.194	647.191
Kasse	18	90
	751.212	647.281

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	5.314.300	5.316.870
	0	0
	-92.383	2.570
	0	0
	5.406.683	5.314.300

Note 15. Gæld

Hensættelse til vandmåler

	0	50.000
	0	50.000

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
Regulering afskrivninger
A-Skat mv.

	0	28.305
	0	0
	101.927	70.310
	0	-46.704
	0	0
	101.927	51.911