

Valsgård Vandværk A.m.b.a.

**v/Ejgil Hansen
Bækparken 25
9500 Hobro**

INDEV. ÅR PR. 01.01.2018 – 31.12.2018

SIDSTE ÅR PR. 01.01.2017 – 31.12.2017

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Valsgård Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand:	Christian Gilbert Pedersen
Kasserer:	Ejgil Hansen
Vandværkspasser:	Johnny Kongsted Jensen
Bestyrelsesmedlem:	Tage Nørgaard Balle
Bestyrelsesmedlem:	Peter Dahl

Revision

Niels Holger Nielsen
Charlotte Bak

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21. marts 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

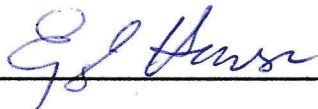
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsgård, den 11. februar 2019.

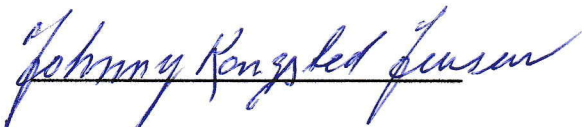
Bestyrelsen:



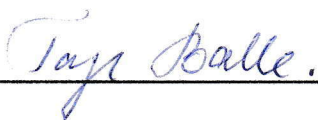
Formand: Christian G. Pedersen



Kasserer: Ejgil Hansen



Vandværkspasser: Johnny K. Jensen



Bestyrelsesmedlem: Tage N. Balle



Bestyrelsesmedlem: Peter Dahl

Folkevalgte revisorers påtegning:

Som folkevalgte revisor for Valsgård 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.

Valsgård, den 20. februar 2019.



Niels Holger Nielsen



Charlotte Bak

Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten for Valsgård Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 fratrasket 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 korigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse og balance på de følgende sider!

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

1. januar 2018 til 31. december 2018

Indtægter:	2018	2017
Salg af vand:		
Fast afgift	156.794,00	161.594,00
Kubikmeterafgift	167.963,61	167.022,90
Salg af vand i alt:	324.757,61	328.616,90
Tilslutningsbidrag:		
Hovedanlægsbidrag	28.800,00	9.600,00
Forsyningsledningsbidrag	75.035,52	58.673,64
Stikledningsbidrag	52.765,11	17.404,87
Tilslutningsbidrag i alt:	156.600,63	85.678,51
Andre indtægter ved hovedaktivitet:		
Målerleje	49.788,64	49.072,23
Gebyrer m. moms	256,00	0,00
Gebyrer u. moms (rykkegebyr)	14.200,00	8.200,00
Overdækning	-110.000,00	-200.000,00
Andre indtægter ved hovedaktivitet i alt:	-45.755,36	-142.727,77
Indtægter i alt:	435.602,88	271.567,64
OMKOSTNINGER:		
Produktionsomkostninger:		
Værktøj	0,00	699,90
Vedligeholdelse bygninger	3.246,32	0,00
Vedligeholdelse installationer	0,00	3.630,00
El til produktion	38.618,31	39.838,58
Vandanalyser	55.086,94	30.071,94
Vandmålere	19.610,00	32.219,00
Vedligehold og brændstof maskiner	171,84	1.181,00
Vand, varme, renovation mv	8.906,00	7.696,36
Teknisk bistand og rådgivning	21.190,40	3.250,00
Forsikringer	6.069,07	5.851,83
Produktionsomkostninger i alt:	152.898,88	124.438,61
Distributionsomkostninger:		
Vedligeholdelse ledningsnet	122.954,00	-6.137,75
Distributionsomkostninger i alt:	122.954,00	-6.137,75

Administrationsudgifter:

Honorar til bestyrelse	57.090,06	54.449,60
Km-godtgørelse	640,74	2.478,06
Kurser bestyrelse	0,00	6.200,01
Bestyrelsesmøder	8.260,16	8.018,36
Generalforsamling	1.664,16	1.207,45
Blomster og gaver	5.000,00	5.400,00
Annoncer	1.218,50	713,20
Porto og gebyrer	16.588,50	9.049,97
Kontorartikler og telefon	6.531,32	6.010,40
IT, hjemmeside, server m.v.	6.583,00	865,00
Kontingenter	6.320,47	6.233,88
Tab på debitorer	127,81	122,71
Bogføringsomkostninger	30.369,17	30.144,81
Diverse	2.439,00	4.514,60
Administrationsudgifter i alt:	142.832,89	135.408,05

Andre drittsindtægter:

Måleraflæsningsgebyr	5.738,85	5.599,86
Andre drittsindtægter i alt:	5.738,85	5.599,86

Finansielle indtægter:

Renteindtægter, bank	17.202,08	9.863,31
Udbytte: Aktier	485,45	485,45
Kursregulering værdipapirer	-4.531,00	4.119,00
Finansielle indtægter i alt:	13.156,53	14.467,76

Udgifter i alt:

399.790,39	233.641,29
-------------------	-------------------

Resultat før afskrivninger:

35.812,49	37.926,35
------------------	------------------

Afskrivninger bygninger

26.838,40	26.838,40
-----------	-----------

Årets resultat:

8.974,09	11.087,95
-----------------	------------------

BALANCE

Pr. 31. december 2018

Aktiver:	2018	2017
PRODUKTION:		
Frisdal pr. 01.01.89	1.048.303,71	1.048.303,71
Kuhøj pr. 01.10.99	293.616,45	293.616,45
PUMPEST./BOR/LEDN:NET I ALT	1.341.920,16	1.341.920,16
Afskrivninger Bygninger	107.353,60	80.515,20
PUMPEST./BOR/LEDN:NET I ALT	1.234.566,56	1.261.404,96
Pumpeanlæg:		
Tilgang / afgang - Pumpeanlæg	753.956,12	0,00
Pumpeanlæg i ALT:	753.956,12	0,00
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Jutlander Bank A/S	841.389,37	877.943,91
Nordea	721.159,53	719.293,15
Sparekassen Vendsyssel	19.731,64	704.940,27
Aktier: Jutlander Bank	23.807,00	28.994,00
Andelskassen	710.028,27	709.483,94
Aktier: Andelskassen	4.496,00	3.840,00
Tilgodehavende vandafgift	-36.884,57	-800,40
Omsætningsaktiver i alt:	2.283.727,24	3.043.694,87
Aktiver i alt:	4.272.249,92	4.305.099,83

PASSIVER:	2018	2017
------------------	-------------	-------------

EGENKAPITAL:

Egenkapital primo	3.794.866,42	3.783.778,47
Årets resultat	8.974,09	11.087,95
EGENKAPITAL I ALT:	3.803.840,51	3.794.866,42

OVER-/UNDERDÆKNING:

Over./underdækning: Primo	160.000,00	-40.000,00
Årets over./underdækning:	110.000,00	200.000,00
Over-/underdækning ultimo:	270.000,00	160.000,00

KREDITORER:

Skat (moms)	-179.829,43	89.529,41
Grøn afgift	216.024,88	250.693,75
Leverandører	162.213,96	10.010,25
SKYLDIGE KREDITORER I ALT:	198.409,41	350.233,41

PASSIVER I ALT:

4.272.249,92	4.305.099,83
---------------------	---------------------