

Årsrapport
for
Gudbjerg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2018

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Gudbjerg Vandværk
C/O Torben Andersen
Brænderupvængevej 2
5892 Gudbjerg Sydfyn

CVR-nummer: 18872528

Bestyrelse

Formand	Torben Bjørn Andersen
Næstformand	Bo Brinkmann
Kasserer	Tony Strandholdt
Bestyrelsesmedlem	Jesper Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Lars Mathiasen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudbjerg Vandværk.

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.

Gudbjerg, den 14/3 2019


Bestyrelsen:




Torben Bjørn Andersen
Formand



~~Bo Brinkmann~~
Næstformand



Tony Strandholdt
Kasserer



~~Jesper Pedersen~~
Bestyrelsesmedlem



Lars Mathiasen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gudbjerg Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

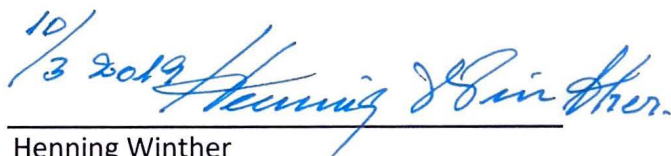
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

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.

Gudbjerg, den ~~10~~ 3 2019



Frank Hansen
Folkevalgt revisor

¹⁰/₃ 2019 

Henning Winther
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudbjerg Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 1/4 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	618.533	542.688
Produktionsomkostninger	2	<u>-253.088</u>	<u>-209.000</u>
Bruttoresultat		365.445	333.688
Distributionsomkostninger	3	-173.627	-137.335
Administrationsomkostninger	4	<u>-209.599</u>	<u>-206.901</u>
Resultat af primær drift		-17.781	-10.548
Andre driftsindtægter	5	<u>24.427</u>	<u>18.727</u>
Resultat før finansielle poster		6.646	8.179
Finansielle indtægter	6	378	361
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.024</u>	<u>-8.540</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		507.511	508.089
Inventar og installationer		26.335	8.365
Ledningsnet		602.638	551.484
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.136.484</u>	<u>1.067.938</u>
Anlægsaktiver i alt		1.136.484	1.067.938
Tilgodehavender fra salg	9	30.942	101.947
Andre tilgodehavender	10	0	35.132
Periodeafgrænsningsposter	11	31.628	2.674
Tilgodehavender i alt		<u>62.570</u>	<u>139.753</u>
Værdipapirer	12	<u>4.772</u>	<u>6.618</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.673.725</u>	<u>1.246.073</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.741.067	1.392.444
Aktiver i alt		2.877.551	2.460.382
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.036.956	1.701.739
Overført årets over-/underdækning		239.728	335.217
Overdækning i alt		<u>2.276.684</u>	<u>2.036.956</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	600.867	423.426
Gældsforpligtelser i alt		<u>600.867</u>	<u>423.426</u>
Passiver		2.877.551	2.460.382

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Noter til resultatopgørelsen

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	281.549	280.460
Målerleje	88.055	58.538
Kubikmeterafgift	383.023	397.232
Eftergivet vandafgift	-2.124	0
Gebyrindtægter	8.558	17.550
Anlægsbidrag	99.200	124.125
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-239.728	-335.217
Nettoomsætning i alt	<u>618.533</u>	<u>542.688</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	25.583	23.731
Serviceaftale	63.090	35.198
Erhvervsaffald	200	0
El til produktion	65.412	61.629
Ejendomsskatter	2.731	2.568
Forsikringer	6.563	6.310
Vandprøver	32.814	14.429
Analyseovervågning	0	6.103
Vandafledning	2.681	7.382
Løn, driftspersonale	51.406	50.442
Afskrivninger	2.608	1.208
Produktionsomkostninger i alt	<u>253.088</u>	<u>209.000</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	73.120	27.515
Ledningsoplysninger	0	20.031
Afskrivninger	100.507	89.789
Distributionsomkostninger i alt	<u>173.627</u>	<u>137.335</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	88.321	92.141
Lønadministration	140	0
Opkrævning	32.844	32.148
Regnskab	6.630	6.500
Kommunelister (2 år i 2017)	7.179	13.918
IT, hjemmeside mv.	11.642	7.524
Kontorartikler, tryksager og telefon	12.063	5.999
Annoncer og kontingenter	8.889	7.250
Porto og gebyrer	17.419	14.931
Rambøll	2.352	2.352
Konsulentbistand	5.470	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	12.562	13.270
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.386	4.004
Tab på debitorer	702	6.864
Administrationsomkostninger i alt	<u>209.599</u>	<u>206.901</u>

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2018 kr.	2017 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata (2 år i 2017)	10.000	18.718
Andre indtægter	<u>14.427</u>	<u>9</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>24.427</u>	<u>18.727</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Udbytte, værdipapirer	<u>378</u>	<u>361</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>378</u>	<u>361</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.178	7.612
Kurstab, værdipapirer	<u>1.846</u>	<u>928</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.024</u>	<u>8.540</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	508.890	8.995	641.994
Tilgang	0	20.000	151.661
Kostpris 31. december	<u>508.890</u>	<u>28.995</u>	<u>793.655</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	801	630	90.510
Årets afskrivninger	578	2.030	100.507
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.379</u>	<u>2.660</u>	<u>191.017</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>507.511</u>	<u>26.335</u>	<u>602.638</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender for salg af vand	21.101	96.020
Beregnete årsopgørelser	<u>9.841</u>	<u>5.927</u>
Tilgodehavender fra salg i alt	<u>30.942</u>	<u>101.947</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	35.132
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>35.132</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>31.628</u>	<u>2.674</u>
---------------------------	---------------	--------------

Note 12 Værdipapirer

Aktier, Nordea	<u>4.772</u>	<u>6.618</u>
Værdipapirer i alt	<u>4.772</u>	<u>6.618</u>

Noter til balancen - fortsat

Note 13 Likvide beholdninger

	2018 kr.	2017 kr.
Girokonto 9733728	19.598	21.986
Nordea 697 215 084	904.527	1.224.087
Andelskassen	<u>749.600</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.673.725</u>	<u>1.246.073</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	83.027	0
Afgift af ledningsført vand	319.007	307.522
Skyldige lønudgifter	44.807	38.923
Skyldige flytteopgørelse	1.563	27.520
Kreditorer	145.284	43.261
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>7.179</u>	<u>6.200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>600.867</u>	<u>423.426</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------