

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Tappernøje Vandværk

Bestyrelse

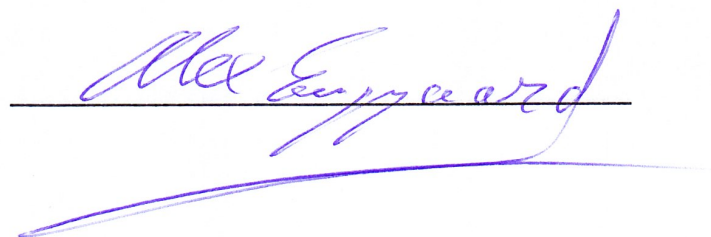
Formand Jens Thorslund
Næstformand / Kasserer Hans Jørgen Nielsen
Bestyrelsesmedlem Jan Christoffersen
Bestyrelsesmedlem Thomas Neerup
Bestyrelsesmedlem Martin Nerup

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 - 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tappernøje Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

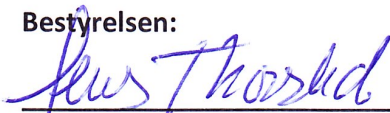
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

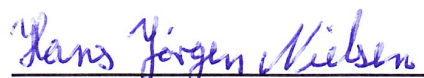
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 28/2 - 2019


Bestyrelsen:



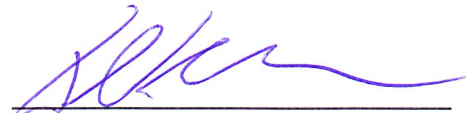
Jens Thorslund
Formand




Hans Jørgen Nielsen
Næstformand og kasserer



Jan Christoffersen
Bestyrelsesmedlem



Thomas Neerup
Bestyrelsesmedlem



Martin Nerup
Bestyrelsesmedlem

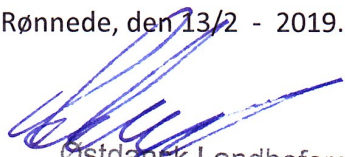
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankbøger og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 13/2 - 2019.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tappernøje Vandværk 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.

U. Rottinge, den 18/2 2019

Gitte Jakobsen

Gitte Jakobsen

Jacob Mols

Jacob Mols

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tappernøje 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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 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	25 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

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").

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2018 kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	199.731	160	215	226
Produktionsomkostninger	2	<u>-121.467</u>	<u>-94</u>	<u>-122</u>	<u>-124</u>
Bruttoresultat		78.264	66	93	102
Distributionsomkostninger	3	-21.776	-22	-42	-42
Administrationsomkostninger	4	<u>-56.229</u>	<u>-64</u>	<u>-73</u>	<u>-73</u>
Resultat af primær drift		259	-20	-22	-13
Andre driftsindtægter	5	<u>7.414</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
Resultat før finansielle poster		7.673	-13	-15	-6
Finansielle indtægter	6	-7.673	13	15	6
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	8	95.000	95
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>326.640</u>	<u>348</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>421.640</u>	<u>443</u>
Anlægsaktiver i alt		421.640	443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	6.474	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		6.474	0
Værdipapirer	11	35.792	50
Likvide beholdninger			
Nordea 534		43.611	43
Nordea 797		616.474	526
Vestjysk Bank		559.914	557
Sydbank		<u>499.970</u>	<u>500</u>
Likvide beholdninger i alt		1.719.970	1.626
Aktiver i alt		2.183.876	2.119

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Overdækning	13	2.066.447	2.011
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	117.429	108
Gældsforpligtelser i alt		117.429	108
Passiver		2.183.876	2.119
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017	Budget 2018	Budget 2019
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	0	0	0	0
Kubikmeterafgift	0	0	0	0
Salg vand	422.435	405	400	400
Afgift af ledningsført vand	-167.798	-154	-160	-160
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	800	0	0	0
Indtægt åbning/lukning vand	0	0	0	0
Under/Overdækning	-55.706	-91	-25	-14
Netto omsætning i alt	<u>199.731</u>	<u>160</u>	<u>215</u>	<u>226</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	30.000	0	10	10
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	50.104	44	60	60
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0
Vedligeholdelse arealer	7.530	8	9	9
El til produktion	24.417	23	23	25
Vandanalyser og boringskontrol	5.155	10	10	10
Kompensation lodsejer (beskyttelseszone)	465	1	1	1
Småinventar	0	4	5	5
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	3.795	4	4	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>121.467</u>	<u>94</u>	<u>122</u>	<u>124</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	20	20
Køb målere/udskiftning	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	21.776	<u>22</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>21.776</u>	<u>22</u>	<u>42</u>	<u>42</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	5.000	5	5	5
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	1	1
Faglitteratur	0	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	6.685	7	12	12
Annoncer	846	1	1	1
Porto og gebyrer	1.139	6	6	6
Andre omkostninger	9.826	11	11	11
Kontorartikler og telefon	5.883	5	6	6

IT, hjemmeside, server mv.	0	0	2	2
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.848	4	4	4
Regnskabsassistance	10.000	10	10	10
Abonnement Rambøll	2.724	3	3	3
Revisor	10.278	12	12	12
Gaver	0	0	0	0
Difference/øreafrunding	0	0	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>56.229</u>	<u>64</u>	<u>73</u>	<u>73</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr	7.414	7	7	7
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Andet	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>7.414</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	3.332	12	12	3
Renteperiodisering 31/12-15	0	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	-13.841	-2	0	0
Aktieudbytte	<u>2.836</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>-7.673</u>	<u>13</u>	<u>15</u>	<u>6</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	95.000	0	544.400
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>544.400</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	195.984
Årets afskrivninger	0	0	21.776
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>217.760</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>326.640</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	0
Periodiserede renteindtægter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Tilgodehavender		<u>6.474</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>6.474</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Aktier Nodea 660 stk.		<u>35.792</u>	<u>50</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		2.010.741	1.920
Årets overdækning, jf. note 1		<u>55.706</u>	<u>91</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>2.066.447</u>	<u>2.011</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån		0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Skyldig moms		17.028	18
Afgift af ledningsført vand		93.645	81
Skyldige omkostninger		6.756	9
Øvrige kreditorer		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>117.429</u>	<u>108</u>