

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

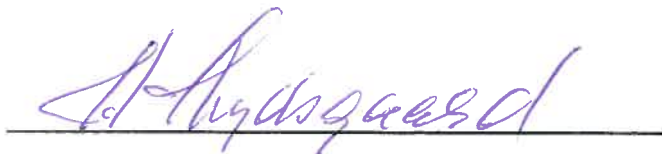
I/S Hedehusene Østre Vandværk

Bestyrelse

Formand Poul-Henrik Larsen
Næstformand Karsten Skydsgaard
Kasserer Birger Thimes Christiansen
Sekretær Hanne Pritzl
Bestyrelsesmedlem Iris Weidich

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/2 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2018 for I/S Hedehusene Østre Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

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

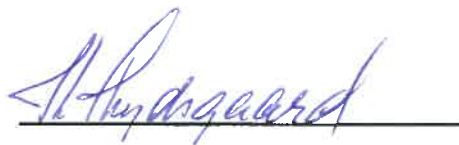
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 17/1 2019.

Bestyrelsen:



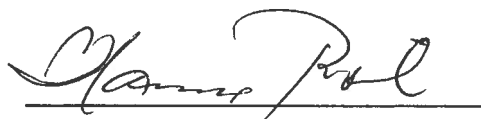
Poul-Henrik Larsen
Formand



Karsten Skydsgaard
Næstformand



Birger Thines Christiansen
Kasserer



Hanne pritzl
Sekretær



Iris Weidich
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

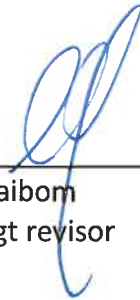
Som folkevalgte revisor for I/S Hedehusene Østre Vandværk har vi revideret årsrapporten for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsrapporten 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.

Hedehusene, den ²⁸/1/2019



Henrik Burmeister
Folkevalgt revisor



Steen Maibom
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Hedehusene Østre 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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 eksklusive 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 f.eks. 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/maskiner | 5 år |
| Ledningsnet | 75 år |
| Boringer | 30 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

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 2018 kr. | Realiseret 2017 t.kr. | Budget 2018 t.kr. |
|--|------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 682.155 | 839 | 1.265 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -108.130 | -438 | -491 |
| Bruttoresultat | | 574.025 | 401 | 774 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -416.886 | -211 | -582 |
| Administrationsomkostninger | 4 | -111.929 | -140 | -142 |
| Resultat af primær drift | | 45.210 | 50 | 50 |
| Andre driftsindtægter | | 0 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 45.210 | 50 | 50 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -45.210 | -50 | -50 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2018

| Aktiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---|--------------|---------------------------|-----------------------------|
| Grunde og bygninger | | 430.000 | 430 |
| Installationer | 6 | 1.999.721 | 2.263 |
| Boringer | 6 | 349.022 | 362 |
| Ledningsnet | 6 | 3.884.528 | 2.017 |
| Materielle anlægsaktiver | | 6.663.271 | 5.072 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.663.271 | 5.072 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7 | 13.000 | 37 |
| Andre tilgodehavender | 8 | 447.765 | 303 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 460.765 | 340 |
| Likvide beholdninger | | 448.208 | 1.660 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 908.973 | 2.000 |
| Aktiver i alt | | 7.572.244 | 7.072 |

Balance pr. 31. december 2018

| Passiver | Noter | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|--------------|---------------------|-----------------------|
| Egenkapital i alt | 9 | 0 | 0 |
| Overdækning | 10 | 5.318.947 | 4.059 |
| Gæld til finansielle institutter | 11 | 1.783.711 | 2.026 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 469.586 | 987 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.572.244 | 7.072 |
| Passiver | | 7.572.244 | 7.072 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------|
| Note 1 Netto omsætning | | |
| Fast afgift | 339.250 | 327 |
| Kubikmeterafgift | 1.514.556 | 1.415 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 |
| Andre indtægter | 6.800 | 0 |
| Målerleje | 81.150 | 81 |
| | <u>1.941.756</u> | <u>1.823</u> |
| Overdækning | -1.259.601 | -984 |
| Netto omsætning i alt | <u>682.155</u> | <u>839</u> |
| | | |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Køb af vand HTK vedr. 2018 | 7.431 | 6 |
| Restopkrævning vand HTK vedr. 2017 | 0 | 7 |
| El til produktion, inkl. Regul. Tidl. År | 24.016 | 0 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 67.444 | 48 |
| Afskrivninger I alt | 276.381 | 276 |
| Vedligeholdelse bygninger og install. | 78.975 | 41 |
| Ejendomsskat | 5.508 | 5 |
| Indvindingsgebyr, inkl. Regulering tidl. År | -351.625 | 55 |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>108.130</u> | <u>438</u> |
| | | |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet og stikledninger | 340.537 | 154 |
| Statsafgift, ledningstab | 35.662 | 30 |
| Afskrivning ledningsnet | 40.037 | 20 |
| Udskiftning vandmålere | 650 | 7 |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>416.886</u> | <u>211</u> |
| | | |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Tryksager og porto | 203 | 9 |
| Generalfors., møde- og receptionsudgifter | 33.303 | 28 |
| Annoncer, kontingenter og forsikringer | 18.230 | 18 |
| PBS/NETS | 14.026 | 18 |
| Forbrugsregnskab/bogføring | 35.000 | 35 |
| LER abonnement og webgrafkort | 21.831 | 22 |
| Tab på debitorer, netto | -16.193 | 3 |
| Diverse herunder hjemmeside | 5.529 | 7 |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>111.929</u> | <u>140</u> |
| | | |
| Note 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter prioritetsgæld mv. | 45.210 | 50 |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>45.210</u> | <u>50</u> |

Noter til balancen for 2018

Note 6 Materielle anlægsaktiver

| | Boringer | Installationer | Ledningsnet |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar | 381.908 | 2.678.377 | 2.048.932 |
| Tilgange | | | 1.907.619 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 381.908 | 2.678.377 | 3.956.551 |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 20.156 | 415.005 | 31.986 |
| Årets afskrivninger | 12.730 | 263.651 | 40.037 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31. december | 32.886 | 678.656 | 72.023 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | 349.022 | 1.999.721 | 3.884.528 |

2018
kr.

2017
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

| | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Tilgodehavender brutto | 30.362 | 65 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | -17.362 | -28 |
| Tilgodehavender i alt | 13.000 | 37 |

Note 8 Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------------------|----------------|------------|
| Moms | 447.765 | 303 |
| Andre tilgodehavender i alt | 447.765 | 303 |

Note 9 Egenkapital

| | | |
|---------------------------------|----------|----------|
| Overført resultat pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 0 | 0 |

Note 10 Overdækning

| | | |
|-------------------------------------|------------------|--------------|
| Overdækning pr. 1. januar | 4.059.346 | 3.075 |
| Årets overdækning, jf. note 1 | 1.259.601 | 984 |
| Overdækning pr. 31. december | 5.318.947 | 4.059 |

Note 11 Gæld til finansielle institutter

| | | |
|---|------------------|--------------|
| Obligationslån. Kommunekredit | 1.783.711 | 2.026 |
| Gæld til finansielle institutter i alt | 1.783.711 | 2.026 |

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|---|----------------|------------|
| Ledningsrenovering | 77.287 | 190 |
| Øvrige kreditorer | 392.299 | 797 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | 469.586 | 987 |