

Dejret Vandværk

CVR nr. 39499053

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 i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 26. februar 2019

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Dejret Vandværk
Leddet 6
9420 Knebel

Bankforbindelser: Sparekassen Djursland

Telefon: 86351352

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: gm@jensens.dk

CVR nr.: 39499053

Stiftet: 1. januar 1970

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand Erik Lykke
Kasserer Gitte Jensen
Bestyrelsesmedlem Ole Ditlefsen

Bestyrelsespåtegning

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

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.

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

Dejret, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand Erik Lykke

Kasserer Gitte Munk Jensen

Ole Ditlefsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2019

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 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 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 folkevalgte revisor for Dejret 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Dejret, den _____ 2019

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
Omsætning	1	80.599	0	85.083
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-2.599		16.195
Nettoomsætning		78.000	0	101.278
Produktionsomkostninger	2	18.421	0	38.510
Bruttoresultat		59.579	0	62.768
Distributionsomkostninger	3	16.348	0	25.931
Administrationsomkostninger	4	44.710	0	36.891
Resultat af primær drift		-1.479	0	-54
Andre driftsindtægter	5	1.480	0	0
Resultat før finansielle poster		1	0	-54
Finansielle indtægter	6	0	0	54
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	34.324	40.045
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		34.324	40.045
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	2.785	4.275
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		2.785	4.275
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	409.050	425.100
Omsætningsaktiver i alt		411.835	429.375
Aktiver i alt		446.159	469.419
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	432.576	429.977
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		432.576	429.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	13.583	39.442
Kortfristet gældsforpligtelser		13.583	39.442
Gældsforpligtelser i alt		446.159	469.419
Passiver i alt		446.159	469.419

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	56.700	56.707
Målerafgift	0	0
Salg af vand	19.999	22.320
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.900	4.150
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	1.906
	<u>80.599</u>	<u>101.278</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	2.485	2.930
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	0
Vedligeholdelse, boringer	0	13.004
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	9.361	6.883
- Elafgifter	-3.744	-4.635
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	4.024	14.667
Arealer	2.500	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	3.795	3.641
Afskrivninger, bygninger	0	2.021
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>18.421</u>	<u>38.510</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	10.627	10.211
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	10.000
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	5.721	5.720
	<u>16.348</u>	<u>25.931</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	4.000	4.000
Telefon og -godtgørelse	413	404
Bestyrelsesmøder	2.059	0
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	895	638
Porto	612	512
Gebyr	1.250	1.100
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	344	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	2.761	2.578
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	2.184	2.436
EDB Udgifter	292	302
Opkrævningsudgifter	1.113	1.114
Advokat	0	0
Bogføringsudgifter	16.625	14.670
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	181	0
Generalforsamling	11.982	9.136
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>44.710</u>	<u>36.891</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	1.480	0
Andre indtægter	0	0
	<u>1.480</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	54
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>54</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	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	207.500	0	53.061	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	207.500	0	53.061	0	0	0
Tidl afskrivninger	207.500	0	13.016	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	5.721	0	0	0
Værdi 31. december	0	0	34.324	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	2.785	4.275
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	2.785	4.275

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Djursland 9388-1092855	77.846	93.896
Sparekassen Djursland 9388-1092928	331.204	331.204
Kasse	0	0
	409.050	425.100

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
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets over-/ underdækning

Overdækning pr. 31. december

	429.977	446.172
	0	0
	0	0
	2.599	-16.195
	0	0
	432.576	429.977

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	2.793	21.783
	7.413	1.852
	3.378	15.807
	0	0
	13.583	39.442