



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

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Horslunde Vandværk
co./Lone Hovmand
Klinkevej 10
4913 Horslund

CVR-nummer: 34242356

Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 2019

Dirigent:

Blum Zarp.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

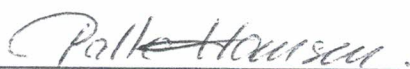
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

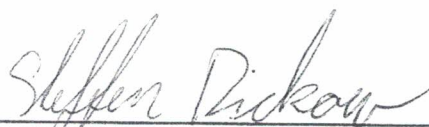
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horslunde, den ²⁷ 12 2019

Bestyrelsen:



Palle Hansen
Formand



Steffen Dickow
Næstformand



Lone Hovmand
Kasserer



Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem



Herluf Lem
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

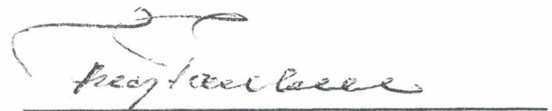
Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

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.

Horslunde, den 18/3 2019


Jan Kristiansen
Folkevalgt revisor


Fredy Poulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horslunde 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 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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

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 og obligationer 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	785.935	418.297
Produktionsomkostninger	2	<u>-330.423</u>	<u>-385.224</u>
Bruttoresultat		455.512	33.073
Distributionsomkostninger	3	-107.316	-64.654
Administrationsomkostninger	4	<u>-212.353</u>	<u>-163.874</u>
Resultat af primær drift		135.843	-195.455
Andre driftsindtægter	5	<u>12.698</u>	<u>11.005</u>
Resultat før finansielle poster		148.541	-184.450
Finansielle indtægter	6	27.753	209.036
Finansielle omkostninger	7	<u>-176.294</u>	<u>-24.586</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		2.021.633	2.066.796
Inventar og installationer		748.849	902.646
Ledningsnet		687.626	725.172
Materielle anlægsaktiver	8	<u>3.458.108</u>	<u>3.694.614</u>
Anlægsaktiver i alt		3.458.108	3.694.614
Tilgodehavender fra salg af vand	9	265.608	267.709
Periodeafgrænsningsposter	10	20.372	6.804
Tilgodehavender i alt		<u>285.980</u>	<u>274.513</u>
Værdipapirer	11	<u>4.561.879</u>	<u>4.725.821</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.141.177</u>	<u>932.152</u>
Omsætningsaktiver i alt		5.989.036	5.932.486
Aktiver i alt		9.447.144	9.627.100
 Passiver	 Noter	 kr.	 kr.
Overdækning primo		9.401.398	9.193.385
Overført årets over-/underdækning		-166.965	208.012
Overdækning i alt		<u>9.234.433</u>	<u>9.401.397</u>
Gæld til finansielle institutter	13	0	1.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	212.711	224.295
Gældsforpligtelser i alt		<u>212.711</u>	<u>225.703</u>
Passiver		9.447.144	9.627.100
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 15		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	260.431	261.341
Kubikmeterafgift	354.798	343.198
Gebyrindtægter	3.741	3.470
Tilslutningsbidrag	0	18.300
Overdækning	166.965	-208.012
Nettoomsætning i alt	785.935	418.297
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	22.198	63.816
Termografering	0	1.450
El til produktion	41.406	47.812
Ejendomsskatter	2.032	1.784
Forsikringer	7.945	7.559
Vandanalyser og boringskontrol	3.882	9.843
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	198.960	198.960
Produktionsomkostninger i alt	330.423	385.224
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	69.770	21.857
Ledningsoplysninger	0	5.251
Afskrivninger	37.546	37.546
Distributionsomkostninger i alt	107.316	64.654
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	74.000	40.335
Telefongodtgørelse	3.240	3.240
Kørselsgodtgørelse	425	998
Opkrævning	32.952	32.640
Regnskab	6.630	6.500
Kommunelister	5.794	5.737
IT, hjemmeside mv.	10.608	29.887
Kontorartikler og telefon	8.248	7.299
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.195	9.259
Porto og gebyrer	17.160	16.096
Kurser	719	0
Sponsorat	4.000	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	27.102	7.823
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.085	4.060
Tab på debitorer	9.195	0
Administrationsomkostninger i alt	212.353	163.874

	2018 kr.	2017 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	12.698	11.005
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.698</u>	<u>11.005</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster værdipapirer	0	118.127
Udbytte, værdipapirer	19.385	30.379
Tilbagebetalt udbytteskat	0	34.367
Renteindtægter, obligationer	8.368	26.163
Finansielle indtægter i alt	<u>27.753</u>	<u>209.036</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.033	1.823
Gebyrer og kurtage	19.597	22.763
Kurstab, værdipapirer	155.664	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>176.294</u>	<u>24.586</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	1.209.512	799.241
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.157.122</u>	<u>1.209.512</u>	<u>799.241</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	90.326	306.866	74.069
Årets afskrivninger	45.163	153.797	37.546
Afskrivninger pr. 31. december	<u>135.489</u>	<u>460.663</u>	<u>111.615</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.021.633</u>	<u>748.849</u>	<u>687.626</u>

	2018 kr.	2017 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand		
Tilgodehavender for salg af vand	262.457	258.149
Andre debitorer	3.151	9.560
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	<u>265.608</u>	<u>267.709</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>20.372</u>	<u>6.804</u>
---------------------------	---------------	--------------

Note 11 Værdipapirer

Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	147.379	76.180
Jyske Invest Globale Aktier	461.824	541.470
Ishares MSCI Stoxx Europe 600	0	190.031
Ishares MSCI World Ucits eft	458.337	439.944
Ishaers MSCI Emerging Markets USD	93.017	39.331
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	173.628	180.063
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	176.998	180.270
Jyske Invest Virksomhedsobligationer	273.499	290.698
Nordea Invest Virksomhedsobl. Højrente	87.543	92.660
Jyske Invest Korte Obligationer	1.318.524	1.326.081
Jyske Invest Lange Obligationer	1.319.955	1.317.093
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	51.175	52.000
Værdipapirer i alt	<u>4.561.879</u>	<u>4.725.821</u>

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

	2018 kr.	2017 kr.
Note 12 Likvide beholdninger		
Danske Bank	1.011.542	623.664
Jyske Bank	121.567	308.488
Jyske Bank	8.068	0
Likvide beholdninger i alt	<u>1.141.177</u>	<u>932.152</u>
Note 13 Gæld til finansielle institutter		
Jyske Bank	0	1.408
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>1.408</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	34.993	19.671
Afgift af ledningsført vand	139.198	144.288
Skyldige lønudgifter	27.660	14.301
Skyldige flytteopgørelse	0	287
Kreditorer	10.860	45.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>212.711</u>	<u>224.295</u>
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen	Ingen