

Gårde Vandværk

CVR nr. 20 76 84 52

Årsrapport for 2018

(52. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling
Ølgod, den 29/3 2019

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Erklæring folkevalgte revisorer	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7 - 8
Noter	9 - 13

Virksomheden

Gårde Vandværk
c/o Frede Nørtoft Jensen
Gårdevej 4
6870 Ølgod
Telefon: 75 24 41 88
E-mail: otv@otv-olgod.dk
Kommune: Varde
CVR-nr. 20 76 84 52
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Viggo Poulsen
Frede Nørtoft Jensen
Gert Ølgaard
Thomas Sønderby
Peder Pedersen

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Gårde Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gårde, den 29. marts 2019

Bestyrelsen

Viggo Poulsen
Formand

Frede Nørtoft Jensen
Kasserer

Peder Pedersen

Gert Ølgaard

Thomas Sønderby

Til medlemmerne i Gårde Vandværk

Som folkevalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af regnskabet for år 2018, herunder læst bilagsmateriale m.v., med henblik på at vurdere om foreningens ledelse har disponeret i overensstemmelse med vedtægter og generalforsamlingsbeslutninger m.v.

Vor revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gårde, den 29. marts 2019

Ester Nielsen, Gårdevej 11

Ivan Jensen, Bjaldrupvej 11

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Nettoomsætning	1	208.573	308.762
Produktionsomkostninger	2	-120.500	-191.490
Bruttooverskud		88.073	117.272
Distributionsomkostninger	3	-63.743	-60.987
Administrationsomkostninger	4	-30.705	-62.158
Resultat fra primær drift		-6.375	-5.873
Andre driftsindtægter	5	8.088	4.117
Resultat før finansielle poster		1.713	-1.756
Finansielle indtægter	6	1.362	3.725
Finansielle omkostninger	7	-3.075	-1.969
Finansielle poster i alt		-1.713	1.756
Årets resultat		0	0

AKTIVER

	Note	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
Produktionsanlæg (boring)		311.093	0
Brugerinstallationer (målere)		148.185	43.540
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.156	0
Materielle anlægsaktiver i alt	8	471.434	43.540
Anlægsaktiver i alt		471.434	43.540
Tilgodehavende forbrugere		146.247	172.690
Øvrige tilgodehavender		16.707	0
Tilgodehavende moms		56.313	0
Værdipapirer		1.289	0
Tilgodehavender i alt		220.556	172.690
Indestående i kreditinstitutter		199.466	257.315
Likvide beholdninger i alt		199.466	257.315
Omsætningsaktiver i alt		420.022	430.005
Aktiver i alt		891.456	473.545

PASSIVER

	Note	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
Langfristet gæld, Lån Kommunekredit		300.000	0
Langfristet gæld i alt		300.000	0
Kreditorer			0
Gæld til forbrugere		59.619	81.408
Overført til næste år iht. 'hvile i sig selv'		108.866	31.528
Skyldig afgift ledningsført vand		278.891	247.681
Skyldige omkostninger		144.080	91.578
Skyldig moms		0	21.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		591.456	473.545
Gældsforpligtelser i alt		891.456	473.545
PASSIVER I ALT		891.456	473.545

	2018	2017
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Salg af vand	167.365	144.172
Abonnementsbidrag	118.545	104.300
	285.910	248.472
Årets over-/underdækning	-77.337	60.290
I alt	208.573	308.762
Salg af vand i volume, m3	56.508	60.254
2. Produktionsomkostninger		
Vandskatter, opkrævet	359.954	413.414
Vandskatter, afregnet	-359.954	-413.525
Diæter	-3.000	-3.000
Produktionsomkostninger	-70.832	-116.132
Renovering vandværk	0	-11.037
Vedligehold af boringer	0	-16.058
Afskrivninger	-1.942	0
Ejendomsskat og forsikring	-13.332	-12.905
El til produktion	-30.794	-31.751
Spildevand	-600	-496
I alt	-120.500	-191.490
3. Distributionsomkostninger		
Vedligehold ledninger	-27.217	-16.941
Afskrivninger	-6.283	-803
Målerudgifter	-1.470	0
Måler aflæsning	-3.200	-9.083
Vandanalyser mv.	-25.573	-34.160
I alt	-63.743	-60.987

	2018	2017
	DKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-1.449	-1.108
Administration	-3.210	-6.743
Tab på debitorer	-1.940	0
Hensat til tab på debitorer	0	-2.000
PBS-omkostninger/SMS-service	-2.095	-1.952
Revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance	-22.011	-50.355
I alt	-30.705	-62.158
5. Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	3.100	1.150
Salg af måleroplysninger	4.988	2.967
I alt	8.088	4.117
6. Finansielle indtægter		
Gevinst og udbytte værdipapirer	1.362	3.725
I alt	1.362	3.725
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-985	-1.947
Renter, øvrigt	-2.090	-22
I alt	-3.075	-1.969

8. Materielle anlægsaktiver	Boring	Bruger- installationer	Øvrige aktiver	I alt DKK
Kostpris pr. 1/1 2018	0	44.343	0	44.343
Tilgang 1/1 - 31/12 2018	312.395	110.928	12.796	436.119
Udgåede aktiver	0	0	0	0
Indgået tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2018	312.395	155.271	12.796	480.462
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	-803	0	-803
Afskrivninger 1/1 - 31/12 2018	-1.302	-6.283	-640	-8.225
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2018	-1.302	-7.086	-640	-9.028
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2018	311.093	148.185	12.156	471.434
Afskrivninger m.v. fordeles således:				
Produktionsomkostninger				1.942
Distributionsomkostninger				6.283
				8.225

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Ølgod Vandværk a.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A, med nedenstående tilvalg fra regnskabsklasse B samt vandværkets vedtægter.

- anlægsnote

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, bortset fra at anskaffelse af anlægsaktiver nu aktiveres efter nedenstående principper i stedet for at blive udgiftsført i anskaffelsesåret. Der er ikke foretaget tilretning af sammenligningstal eller rettelser i egenkapitalen.

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 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 (øvrigt) indtægter fratrukket årets om-kostninger. 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 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 salg af måleroplysninger til forsyningen.

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 værdipapirer.

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:

Produktionsudstyr og installationer	10 - 25	år
Målere	10	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.