

Hadbjerg Vandværk I/S

CVR nr. 15466030

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 8. marts 2019

Kontorhjælpen's Vandværksadministration


Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Hadbjerg Vandværk I/S Vestergårdsvej 7 8370 Hadsten
Bankforbindelser:	Nordea Sparekassen Kronjylland
Telefon:	87613316
Telefax:	
Hjemmeside:	www.hadbjergvand.dk
E.mail:	hadbjergvand@hadbjergvand.dk
CVR nr.:	15466030
Stiftet:	1937
Hjemsted:	Hadbjerg
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Chris Heltborg Jeppesen Kasserer Martin Gamtofte Bestyrelsesmedlem Jesper Wichmann Bestyrelsesmedlem Ole Bjørslev Nielsen Bestyrelsesmedlem Gert Sørensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Hadbjerg Vandværk I/S.

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

Hadbjerg den. _____

I bestyrelsen

Chris Heltborg Jeppesen
Formand

Martin Gamtofte
Kasserer

Jesper Wichmann
Bestyrelsesmedlem

Ole Bjørslev Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Gert Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsbjerg Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 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:

Vandværk	50 år
Boringer	50 år
Maskiner	10 år
Ledningsnet	20 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").

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 foretaget afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.


Revisorpåtegning, Intern revisor

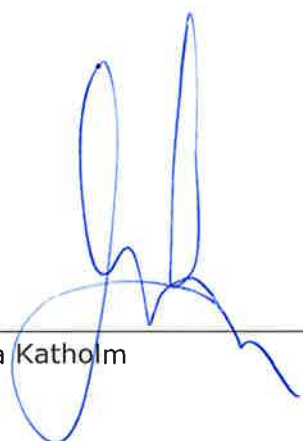
Som folkevalgte revisor for Hadbjerg Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Hadbjerg den 10. marts 2019


Egon Bjerring


Irma Katholm

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
Nettoomsætning	1	470.661	527.500	486.327
Produktionsomkostninger	2	136.297	211.117	176.766
Bruttoresultat		334.364	316.383	309.561
Distributionsomkostninger	3	218.706	297.965	224.115
Administrationsomkostninger	4	143.477	125.900	129.333
Resultat af primær drift		-27.819	-107.482	-43.887
Andre driftsindtægter	5	4.772	0	18.812
Resultat før finansielle poster		-23.047	-107.482	-25.075
Finansielle indtægter	6	23.047	20.000	25.098
Finansielle omkostninger	7	0	0	23
Årets resultat		0	-87.482	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	352.975	363.695
Boringer	8	453.708	465.192
Forsyningsledning	8	1.292.935	1.488.410
Maskiner	8	156.748	179.141
Anlægsaktiver i alt		<u>2.256.366</u>	<u>2.496.438</u>
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	62.506	37.208
Tilgodehavende		<u>62.506</u>	<u>37.208</u>
Likvid beholdning:	10	2.580.981	2.247.306
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.643.487</u>	<u>2.284.514</u>
Aktiver i alt		<u>4.899.853</u>	<u>4.780.952</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	11	4.565.047	4.504.712
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.565.047</u>	<u>4.504.712</u>
Anden gæld	12	334.806	276.240
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>334.806</u>	<u>276.240</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.899.853</u>	<u>4.780.952</u>
Passiver i alt		<u>4.899.853</u>	<u>4.780.952</u>

	2018	2017
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	318.020	317.670
Salg af vand	207.926	189.984
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.050	5.150
Tilslutningsbidrag	0	49.167
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-60.335	-75.644
	470.661	486.327
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	4.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	744	24.167
Tilsyn	32.570	33.716
Køb af inventar	0	0
El	80.541	77.748
- Elafgifter	-45.570	-36.570
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	14.813	20.359
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	624	671
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.978	8.078
Afskrivninger, boringer	11.484	11.484
Afskrivninger, vandværk	10.720	10.720
Afskrivninger, maskiner	22.393	22.393
	136.297	176.766
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	20.054	13.321
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	12.085
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	3.177	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	3.234
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	195.475	195.475
	218.706	224.115

	2018	2017
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	59.000	59.000
Telefon	0	0
Bestyrelsesmøder	7.044	10.587
Befordringsudgifter	1.092	481
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.256	1.237
Porto	731	584
Gebyr	4.288	3.384
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	558	618
Telefon & Internet	7.533	4.341
Kontingenter	7.561	8.106
Faglitteratur	0	297
Abonnementer	18.103	17.964
EDB Udgifter	4.638	1.583
Opkrævningsudgifter	4.458	4.415
Sagkyndig bistand	0	0
Bogføringsudgifter	25.840	22.270
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	842	0
Generalforsamling	533	0
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	-5.534
	143.477	129.333
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	4.772	18.812
Andre indtægter	0	0
	4.772	18.812
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	23.047	25.098
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	23.047	25.098
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	23
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	23

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Vandværk	Boringer	Ledningsnet	Maskiner	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	536.044	574.204	3.909.495	223.927	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	536.044	574.204	3.909.495	223.927	0	0
Tidl afskrivninger	172.349	109.012	2.421.085	44.786	0	0
Årets afskrivninger	10.720	11.484	195.475	22.393	0	0
Værdi 31. december	352.975	453.708	1.292.935	156.748	0	0

Note 9. Debitorer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	62.506	37.208
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	62.506	37.208

Note 10. Likvid beholdning

Nordea	1.792.037	1.460.358
Sparekassen Kronjylland	933	1.433
Sparekassen Kronjylland	768.011	765.515
Sparekassen Kronjylland	20.000	20.000
	2.580.981	2.247.306

Note 11. Overdækning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overdækning pr. 1. januar	4.504.712	4.429.068
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	60.335	75.644
	0	0
Overdækning pr. 31. december	4.565.047	4.504.712

Note 12. Anden gæld

Leverandører	23.678	15.928
Moms	69.465	48.569
Afgift ledningsført vand	241.663	211.743
A-Skat	0	0
	334.806	276.240