

Grindsted Vandværk Amba

ÅRSRAPPORT

for

Året 1/1 – 31/12 2018

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8-9
Noter	10-12

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for året 1/1 – 31/12 2018 for Grindsted Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 28. februar 2019



Ole Dahl
Forretningsfører

Bestyrelsen:

Arne Nielsen
Formand

Carsten Pedersen
Næstformand

Thomas Juul
Bestyrelsesmedlem

Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Peter Bech
Bestyrelsesmedlem



Bendt Grønborg
Generalforsamlingsvalgt
Revisor

Årsberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af vandværkets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling, fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Vandværket hovedaktivitet har i periodens løb været produktion og salg af vand.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2019.

Der er ikke sket noget efter årsregnskabet afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af vandværkets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Grindsted Vandværk A.m.b.a er aflagt med udgangspunkt i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A regnskaber.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og baseret på historiske værdier og afskrivninger.

Generelt om indretning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost efterfølgende.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadato, har fundet sted.

Periodisering af indtægter og udgifter:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger der er medgået til omsætningen er medtaget i de år hvor indtægten fra salget er medtaget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver måles til kostpris med fradrag af liniære afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over den forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og installationer 40 år

Ledningsnet 35 år

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominelværdi.

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Grindsted Vandværk Amba.

Jeg har revideret årsregnskabet for Grindsted Vandværk Amba. for regnskabsåret 1. januar 2018–31. december 2018 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskab.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar.

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling er for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen.

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for selskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vodskov, den 28. februar 2019

TV REVISION



Michael Vilsen
Registreret revisor

CVR: 20080280

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budgettal 2018 kr.
Nettoomsætning	1	668.462	415.438	466.455
Produktionsomkostninger	2	-428.544	-331.044	-308.455
Bruttoresultat		239.918	84.394	158.000
Distributionsomkostninger	3	-238.010	-108.631	-163.211
Administrationsomkostninger	4	-110.774	-96.829	-115.000
Resultat før finansielle poster		-108.866	-121.066	-120.211
Finansielle indtægter	6	655	12.855	12.000
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		-108.211	-108.211	-108.211

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018	2017
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	825.629	879.920
Inventar og installationer	8	1.187.711	1.270.922
Vandure	8	336.987	393.151
Materielle anlægsaktiver		<u>2.350.327</u>	<u>2.543.993</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.350.327</u>	<u>2.543.993</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	278.691	189.160
Andre tilgodehavender	10	0	144.992
Tilgodehavender i alt		278.691	334.152
Værdipapirer	11	819.180	823.050
Likvide beholdninger		<u>698.458</u>	<u>423.849</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.796.329</u>	<u>1.581.051</u>
Aktiver i alt		<u>4.146.656</u>	<u>4.125.044</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		3.406.584	3.514.795
Overført resultat		-108.211	-108.211
Egenkapital i alt	12	3.298.373	3.406.584
Overdækning		80.976	51.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	767.307	666.780
Gældsforpligtelser i alt		848.283	666.780
Passiver		4.146.656	4.073.364

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	188.261	188.640
Kubikmeterafgift	207.541	215.857
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	64.906	59.621
Tilslutningsbidrag	233.450	0
Gebyrer m. moms	3.600	3.000
Overdækning	-29.296	-51.680
Netto omsætning i alt	668.462	415.438
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	153.366	62.430
Honorar pasning værket (GSK)	22.000	22.000
El til produktion	24.568	16.005
Hammer Vandværk	40.310	39.780
Vandanalyser og boringskontrol	20.726	33.121
Vand, varme, renovation mv.	1.201	1.190
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	55.918	46.063
Afskrivninger i alt	110.455	110.455
Produktionsomkostninger i alt	428.544	331.044
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	117.658	11.292
Teknisk bistand og rådgivning	37.141	14.128
Afskrivninger i alt	83.211	83.211
Distributionsomkostninger i alt	238.010	108.631
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	41.000	41.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	23.173	17.706
Annoncer	5.737	1.375
Telefon og porto	7.908	7.154
IT og opkrævningservice Nets	27.900	28.098
Kontorartikler	1.443	0
Kontingenter	5.556	5.281
Revisor og anden rådgivning	8.500	6.875
Forsikringer	6.189	5.972
Administrationsvederlag kommunen	-16.632	-16.632
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	110.774	96.829

Årsregnskab 2018
Grindsted Vandværk

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	25	301
Kursgevinster værdipapirer	-3.870	0
Udbytte investeringsbeviser	4.500	12.554
Finansielle indtægter i alt	655	12.855

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0

Noter til balancen for 2018

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Anlæg	Ledningsnet	Målere
Saldoværdi 1. januar	879.920	1.270.922	393.151
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
	<u>879.920</u>	<u>1.270.922</u>	<u>393.151</u>
Årets afskrivninger	54.291	83.211	56.164
Saldoværdi pr. 31. december	<u>825.629</u>	<u>1.187.711</u>	<u>336.987</u>

2018
kr.

2017
kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	278.691	189.160
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>278.691</u>	<u>189.160</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	100.440
Afgift af ledningsført vand	0	44.552
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>144.992</u>

Note 11 Værdipapirer

Investeringsbeviser	819.180	823.050
---------------------	---------	---------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.406.584	3.514.795
Årets resultat	-108.211	-108.211
Egenkapital 31. december	<u>3.298.373</u>	<u>3.406.584</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	20.316	0
Skyldig vandskat	137.316	111.590
Afgift af ledningsført vand	59.503	0
Gæld forbrugere	299.438	314.068
Øvrige kreditorer	250.734	241.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>767.307</u>	<u>666.780</u>