



# Årsrapport

for

**Reersnæs Vandværk**

**for perioden 1/1 til 31/12 2018**

# ÅRSRAPPORT 2018

## Stamoplysninger

Reersnæs Vandværk  
C/O Torben Karlsson  
Reersnæs Kirkevej 316  
4941 Bandholm

**CVR-nummer:** 16636614

### Bestyrelse

Formand	Bjarne Rasmussen
Kasserer	Torben Karlsson
Næstformand	Gitte Winther
Bestyrelsesmedlem	Anni Rønlund
Bestyrelsesmedlem	Edith Jespersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/2 2019

**Dirigent:**



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Reersnæs Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

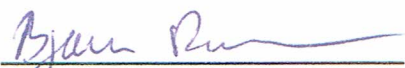
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

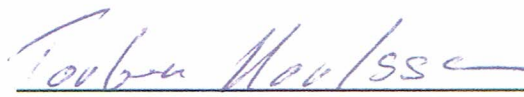
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersnæs, den 7/2 2019


### Bestyrelsen:



Bjarne Rasmussen  
Formand



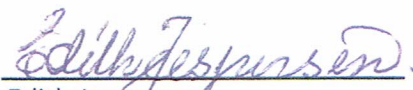
Torben Karlsson  
Kasserer



Gitte Winther  
Næstformand



Anni Rønlund  
Bestyrelsesmedlem



Edith Jespersen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Reersnæs 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.

Reersnæs, den 2/2 2019



---

Otto Nielsen  
Folkevalgt revisor



---

Bent Nobel  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Reersnæs 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 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 i 2018 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 1/4 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, optaget til statusdagens kursværdi.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Balance pr. 31. december 2018

<b>Aktiver</b>	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		251.529	269.886
Inventar og installationer		33.282	37.447
Ledningsnet		244.116	177.210
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>528.927</b>	<b>484.543</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>528.927</b>	<b>484.543</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	158.299	171.445
Andre tilgodehavender	10	37.446	11.328
Periodeafgrænsningsposter	11	2.420	2.420
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>198.165</b>	<b>185.193</b>
Likvide beholdninger	12	544.558	722.736
Omsætningsaktiver i alt		742.723	907.929
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.271.650</b>	<b>1.392.472</b>

<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		1.324.622	1.407.159
Overført årets over-/underdækning		-109.241	-82.537
<b>Overdækning i alt</b>		<b>1.215.381</b>	<b>1.324.622</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	56.269	67.850
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>56.269</b>	<b>67.850</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.271.650</b>	<b>1.392.472</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 14



## Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	276.635	253.405
Produktionsomkostninger	2	<u>-65.784</u>	<u>-52.287</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>210.851</b>	<b>201.118</b>
Distributionsomkostninger	3	-160.683	-145.384
Administrationsomkostninger	4	<u>-54.548</u>	<u>-60.565</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-4.380</b>	<b>-4.831</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>7.190</u>	<u>7.560</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.810</b>	<b>2.729</b>
Finansielle indtægter	6	0	1
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.810</u>	<u>-2.730</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018 kr.	2017 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	72.612	71.406
Kubikmeterafgift	67.130	74.735
Gebyrindtægter	3.500	575
Tilslutningsbidrag	24.152	24.152
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	109.241	82.537
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>276.635</u></b>	<b><u>253.405</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	17.186	5.364
Termografering	0	1.450
El til produktion	11.384	16.661
Ejendomsskatter	291	293
Forsikringer	5.142	4.953
Vandanalyser og boringskontrol	9.259	1.044
Afskrivninger	22.522	22.522
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>65.784</u></b>	<b><u>52.287</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	111.494	80.006
Ledningsoplysninger	23.738	28.380
Statsafgift, ledningstab	0	13.394
Afskrivninger	25.451	23.604
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>160.683</u></b>	<b><u>145.384</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	12.000	12.000
Lønadministration	40	0
Opkrævning	11.580	11.238
Kommunelister (2 år i 2017)	1.482	2.850
Persondata	2.600	0
IT, hjemmeside mv.	4.950	7.344
Kontorartikler og faglitteratur	2.526	5.839
Annoncer og kontingenter	3.936	4.922
Porto og gebyrer	6.198	4.308
Konsulentbistand	2.000	0
Kurser	1.080	1.080
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.689	5.325
Generalforsamling	834	717
Tab på debitorer	633	4.942
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>54.548</u></b>	<b><u>60.565</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter (2 år i 2017)	7.190	7.560
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>7.190</u></b>	<b><u>7.560</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	1
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	2.810	2.730
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2.810</b>	<b>2.730</b>

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	430.383	59.510	228.362
Tilgange	0	0	92.357
Kostpris 31. december	<u>430.383</u>	<u>59.510</u>	<u>320.719</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	160.497	22.063	51.152
Årets afskrivninger	18.357	4.165	25.451
Afskrivninger pr. 31. december	<u>178.854</u>	<u>26.228</u>	<u>76.603</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>251.529</u></b>	<b><u>33.282</u></b>	<b><u>244.116</u></b>

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	71.190	78.529
Mellemregning EDB-service	87.109	92.916
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>158.299</u></b>	<b><u>171.445</u></b>

**Note 10 Andre tilgodehavender**

Moms	37.446	11.328
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>37.446</u></b>	<b><u>11.328</u></b>

**Note 11 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	<u>2.420</u>	<u>2.420</u>
---------------------------	--------------	--------------

**Note 12 Likvide beholdninger**

Sparekassebeholdning	174.671	351.064
Aftalekonto	369.887	371.672
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>544.558</u></b>	<b><u>722.736</u></b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Afgift af ledningsført vand	47.399	57.956
Kreditorer	7.388	8.442
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	1.482	1.452
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>56.269</u></b>	<b><u>67.850</u></b>

**Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen	Ingen
-------	-------