

ÅRSRAPPORT 2018

Tureby-Alkestrup Vandværk
Solvænget 16
4682 Tureby-Alkestrup

CVR nr. 59518712

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Tureby-Alkestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby-Alkestrup, den 20. marts 2019

Bestyrelse



Kim Dommer



Poul Pedersen



Jens Chr. Andersen



Jan Hansen



Johan Holst Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Tureby-Alkestrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tureby-Alkestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 20. marts 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tureby-Alkestrup Vandværk for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omsætning

Omsætningen består af faste vandafgifter og kubikmeterafgifter og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, som vedrører året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, lokaleomkostninger og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og borer, Maskinanlæg og driftsmidler samt ledninger, stikledninger og målerbrønde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning og boringer 33 år. Maskinanlæg og driftsmidler 5-10 år. Ledninger, stikledninger og målerbrønde 20 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2018	2017	Budget 2018
1. Nettoomsætning	730.288	544.532	685.389
2. Direkte driftsomkostninger	-262.089	-261.814	-370.000
Dækningsbidrag	468.199	282.718	315.389
3. Lokaleomkostninger	-35.440	-36.082	-41.000
4. Administrationsomkostninger	-129.267	-207.588	-187.000
Bruttofortjeneste	303.492	39.048	87.389
5. Personaleomkostninger	-40.680	-62.705	-81.500
Indtjeningsbidrag	262.812	-23.657	5.889
6. Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver	-105.027	-99.953	-131.700
Driftsresultat	157.785	-123.610	-125.811
7. Andre finansielle indtægter	250	250	0
8. Øvrige finansielle omkostninger	-4.618	-3.586	-4.500
Resultat før ekstraordinære poster	153.417	-126.946	-130.311
Ekstraordinære udgifter	0	-10.655	0
ÅRETS RESULTAT	153.417	-137.601	-130.311
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	153.417	-137.601	-130.311
Disponeret i alt	153.417	-137.601	-130.311

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
9. Grunde	450.000	450.000
10. Bygning og boringer	578.293	512.601
11. Maskinanlæg og driftsmidler	168.732	177.577
12. Ledninger, stikledninger og målerbrønde	458.870	379.860
Materielle anlægsaktiver i alt	1.655.895	1.520.038
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.655.895	1.520.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	41.622
Tilgodehavende moms	72.187	57.055
Andre tilgodehavender	256.476	156.375
Tilgodehavender i alt	328.663	255.052
Likvide beholdninger	2.418.439	2.058.508
Likvide beholdninger i alt	2.418.439	2.058.508
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.747.102	2.313.560
AKTIVER I ALT	4.402.997	3.833.598

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
13. Egenkapital		
Overført resultat	3.926.109	3.689.941
EGENKAPITAL I ALT	3.926.109	3.689.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.760	68.520
14. Anden gæld	73.128	75.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	476.888	143.657
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	476.888	143.657
PASSIVER I ALT	4.402.997	3.833.598
15. Hovedaktivitet		

Noter

	2018	2017	Budget 2018
1. Nettoomsætning			
Faste vandafgifter	212.378	211.338	214.000
Kubikmeter afgifter	477.191	326.294	464.389
Gebyrer/flyttegebyr/oplukn.gebyr	40.719	6.900	7.000
	730.288	544.532	685.389
2. Direkte driftsomkostninger			
Reparationer/stik/stophaner/ledningsnet/vedligeholdelse	63.757	85.658	95.000
Vandværk pasning tilsyn	48.000	48.000	50.000
Kontrol/udskiftning af vandmålere	37.759	20.374	40.000
Vandanalyser	27.141	24.076	30.000
Vandværk reparationer	81.932	80.961	105.000
Korttegning/deklarationer	3.500	2.745	50.000
	262.089	261.814	370.000
3. Lokaleomkostninger			
El	29.539	30.390	35.000
Forsikringer	5.901	5.692	6.000
	35.440	36.082	41.000
4. Administrationsomkostninger			
Kursusudgifter	1.940	14.760	1.500
Kontorartikler/internet/telefon	6.500	4.594	5.000
EDB bogføring/foreningsservice	59.538	94.973	70.000
EDB serviceabonnement/vedligeholdelse	15.816	45.710	30.000
Porto/bank- og girogebyrer	12.870	6.728	7.000
Småanskaffelser	3.182	0	2.500
Revisorhonorar	13.800	14.500	17.000
Generalforsamling/mødeudgifter	2.078	2.508	4.000
Diverse udgifter/kontingenter/vandspild/tab på debitorer	13.543	23.815	50.000
	129.267	207.588	187.000
5. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	33.025	42.780	60.000
Bestyrelseshonorar	7.000	13.250	15.000
Befordring	655	6.675	6.500
	40.680	62.705	81.500

Noter

	2018	2017	Budget 2018
6. Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver			
Ledninger, stikledninger og målerbrønde	52.303	54.047	73.700
Bygning og boringer	18.719	16.609	23.000
Maskinanlæg og driftsmidler	34.005	29.297	35.000
	105.027	99.953	131.700
7. Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter fra pengeinstitutter	250	250	0
	250	250	0
8. Øvrige finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til kreditinstitutter	4.618	4.164	4.500
Renteomkostninger til SKAT	0	-578	0
	4.618	3.586	4.500
	2018	2017	
9. Grunde			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	450.000	450.000	
Anskaffelsessum, ultimo	450.000	450.000	
Bogført værdi, ultimo	450.000	450.000	
10. Bygning og boringer			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	971.438	905.788	
Tilgang	84.411	65.650	
Anskaffelsessum, ultimo	1.055.849	971.438	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-458.837	-442.228	
Årets af- og nedskrivninger	-18.719	-16.609	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-477.556	-458.837	
Bogført værdi, ultimo	578.293	512.601	

Noter

	2018	2017
11. Maskinanlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	899.513	858.113
Tilgang	25.160	41.400
Anskaffelsessum, ultimo	924.673	899.513
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-721.936	-692.639
Årets af- og nedskrivninger	-34.005	-29.297
Af- og nedskrivninger, ultimo	-755.941	-721.936
Bogført værdi, ultimo	168.732	177.577
12. Ledninger, stikledninger og målerbrønde		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.352.610	3.310.857
Tilgang	131.313	41.753
Anskaffelsessum, ultimo	3.483.923	3.352.610
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.972.750	-2.918.703
Årets af- og nedskrivninger	-52.303	-54.047
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.025.053	-2.972.750
Bogført værdi, ultimo	458.870	379.860
13. Egenkapital		
Overført resultat		
Primo	3.689.942	3.764.042
Overført fra resultatdisponering	153.417	-137.601
Indskud nye andelshavere	82.750	63.500
Ultimo	3.926.109	3.689.941
Egenkapital ultimo	3.926.109	3.689.941
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	5.982	6.539
Skyldig løn og gage	0	1.242
Skyldig vandsskat	67.146	67.356
	73.128	75.137
15. Hovedaktivitet		
Foreningens formål er drive vandforsyningsvirksomhed.		