

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

767-V02-20-0014

Årsregnskab 2018

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Ulstrup vandværk a.m.b.a
Kærsangervej 15
8860 Ulstrup.

Tlf.: 86 46 35 20

Hjemsted: Favrskov kommune

CVR-nr. 33 52 76 08

Hjemmeside: www.ulstrupvand.dk

Mail: formand@ulstrupvand.dk
kasserer@ulstrupvand.dk

Bestyrelse:

Tom E. Larsen
Niels Kjær
Gitte Bjørn
Hans Jørgen Thorsen
Tommy D. Hansen

Revision:

Ritha Jørgensen
Erik N. Madsen

Pengeinstitutter:

Danske Bank
Torvegade 3
8850 Bjerringbro

Vestjyskbank
Østergade 15
8370 Hadsten

Bestyrelsens årsberetning.

Vandværkets økonomiske stilling pr. 31.12.2018 og driftsresultat fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2018 og status pr. 31.12.2018.

Anlægsaktiviteter i 2018.

- Ledningsrenoveringen i forbindelse med kloakrenoveringen er afsluttet. (I 2018 er der gravet på Smedegade, Pilealle, Birkevej og Vestergade).
- Trykforøger3 på Hagenstrupvej er totalrenoveret.

Årets produktion, perioden 01.01.2018 - 31.12.2018.

	År 2018	År 2017
Udpumpet vandmængde	104094 m ³	103440 m ³
Afregnet hos forbrugerne	94966 m ³	91278 m ³
Vandspild, abs	9128 m ³	10085 m ³
Vandspild, %	9,70 %	9,95 %

Vandkvalitet.

Af resultater for året kan nævnes:

Prøve	Resultat	Kravværdi **)
Nitrat (NO ₃)	<0,30 mg/l	maks. 50 mg/l
Nitrit	< 0,001 mg/l	maks. 0,1 mg/l
PH-værdi	7,9 pH	Mellem : 7,0 - 8,5pH
Jern	0,079 mg/l	maks. 0.2mg/l
Mangan	< 0,002 mg/l	maks. 0,05 mg/l
Kimtal v. 22 °C	3 pr. ml	maks. 200 pr. ml
Iltindhold	10,1 mg/l	min. 5 mg/l

**) Grænser efter Miljø- og Fødevareministeriets bek.nr. 1068 af 23. august 2018 (Taphane prøvning)

"<" Detektionslimit

Analyser for en lang række pesticider/opløsningsmidler viste ingen tegn på forurening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulstrup Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med enkelte tilvalg fra klasse B samt iht. 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.

Resultatopgørelse:

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

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 mv. 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 fratrasket 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 regskabsposter 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.

Afskrivninger:

Ulstrup vandværk a.m.b.a har et anlægskartotek til styring af de individuelle aktiver.

Der er anvendt følgende afskrivningsperioder, i anlægskartoteket:

Bygninger og borer	33 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	8 år
EDB-anlæg	5 år
Driftsmidler	10 år
Vandværksstyring	10 år

Afskrivningsprinciper:

Når noget investeres i år x, så restafskrives der i år x, og ny investering har første selvstændige afskrivning i år x+1

Når en anlægsaktivitet medfører en levetidsforlængelse på 10% eller mere, så anses det for en investering.

Balance:

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Balancen opstilles i kontoform.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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 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 foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Forretningsorden

- Der holdes normalt 4-6 bestyrelsesmøder om året. Der skrives beslutningsreferat fra møderne.
- Regnskab føres af regnskabskontor.
- Alle betalinger foregår via erhvervsnetbank med to underskrifter i forening (kasserer + et bestyrelsesmedlem)
- Bestyrelsen har tavshedspligt.

Resultatopgørelse

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 28-02-2019

Side : 1 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Resultatopgørelse 2018	Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budget 2018	Budget 2019
1	Nettoomsætning	800.878	824.465	1.044.232	1.003.000
2	Produktionsomkostninger	-245.297	-243.276	-311.726	-311.500
	Bruttoresultat	555.581	581.189	732.506	691.500
3	Distributionsomkostninger	-383.792	-366.865	-479.006	-428.000
4	Administrationsomkostninger	-246.495	-282.612	-270.500	-280.500
	Resultat af primær drift	-74.706	-68.288	-17.000	-17.000
5	Andre driftsindtægter	67.530	44.973	17.000	17.000
	Resultat før finansielle poster	-7.176	-23.315	0	0
6	Finansielle indtægter	15.516	21.290	0	0
7	Finansielle omkostninger	-8.340	2.025	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Aktiver

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 2 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Aktiver	2018	2017
8	Grunde, bygninger og trykforøger	245.199	169.710
9	Boringer	401.245	415.123
10	Måler	227.793	317.621
11	Ledningsanlæg	6.479.942	6.366.732
12	Driftsmidler	109.767	128.588
13	Inventar og Edb - udstyr	198.895	226.200
	Materielle anlægsaktiver	7.662.842	7.623.973
	Anlægsaktiver i alt	7.662.842	7.623.973
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	3.611	14.008
15	Andre Tilgodehavender	2	0
	Periodeafgrænsningsposter	299	297
	Tilgodehavender i alt	3.912	14.305
16	Værdipapirer	9.539	17.878
17	Likvide beholdninger	1.784.279	1.503.438
	Omsætningsaktiver i alt	1.797.730	1.535.621
	Aktiver i alt	9.460.572	9.159.595

Passiver

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 3 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Note	Passiver	2018	2017
18	Overdækning	9.113.978	8.894.340
19	Leverandører af varer og tjensteydelser	346.594	265.255
	Gældsforpligtelser i alt	9.460.572	9.159.595
	Passiver i alt	9.460.572	9.159.595

Noter incl afskrivninger

Årsrapport		PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018		Dato : 18-02-2019	
ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a				Side : 4 / 8	
Note	Noter	2018	2017		
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	268.214	283.706		
	Fast opkrævet målerafgift	133.748	132.939		
	Kubikmeterafgift	583.340	652.238		
	Tilslutningsbidrag	35.214	0		
	Over- / underdækning	-219.638	-244.418		
	Nettoomsætning i alt	800.878	824.465		
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	0	-1.979		
	Udendørsareal vedligeholdelse	-5.300	-30.200		
	Installationer vedligeholdelse	-45.473	-6.602		
	Inventar vedligeholdelse	0	-3.709		
	Køb af inventar	-1.170	-375		
	EDB udgifter	-8.181	-3.987		
	El	-38.759	-49.489		
	Ejendomsskatter	0	-351		
	Forsikring produktionsanlæg	-5.895	-5.702		
	Serviceaftale	-5.000	-17.369		
	Andre udgifter ved produktion	-4.549	-2.003		
	Afskrivninger boringer	-13.877	-13.877		
	Afskrivning bygninger	-18.226	-9.135		
	Afskrivning inventar og instal	-57.221	-57.221		
	Vandanalyse	-18.385	-11.806		
	Lønomsomkostninger	-20.000	-20.000		
	Forsikring driftspersonel	-1.447	-1.322		
	Personaleomkostninger	-63	-4.550		
	Kørselsomkostninger	-1.751	-3.597		
	Produktionsomkostninger i alt	-245.297	-243.276		
3	Distributionsomkostninger				
	Trykforøger station vedligeh.	0	-16.893		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-50.739	-19.862		
	Målerkontrol	0	-9.490		
	Afskrivninger	-333.053	-320.619		
	Distributionsomkostninger i alt	-383.792	-366.865		

Noter incl afskrivninger – side 2

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 5 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

4	Administrationsomkostninger		
	Bestyrelseshonorar	-100.000	-132.100
	Øvrig løn	-1.800	0
	Bestyrelsesmøder	-1.777	-1.142
	Forsikringer bestyrelsen	-1.168	-1.138
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-2.609	-1.094
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-3.560	-2.520
	Annoncer	-2.260	-2.874
	Porto	-2.626	-2.697
	Bankgebyr	-3.153	-3.291
	Kontorartikler	-2.206	-3.212
	Telefonudgifter	-3.058	-2.440
	Kontingenter	-8.757	-9.147
	Abonnement / licensafgift	-6.828	-450
	EDB udgifter	-5.796	-29.524
	PBS udgifter/gebyrer	-16.310	-16.061
	Revision af regnskab	-6.000	-6.000
	Repræsentation	-1.438	-500
	Generalforsamling	-1.351	-1.587
	Administration Microwa	-63.951	-63.073
	Tab på debitorer	-8.676	-625
	Ledningsregistrering	-3.173	-3.137
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-246.495</u>	<u>-282.612</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Måleraflæsningsgebyr	17.084	17.003
	Rykkergebyrer	13.000	15.125
	Flyttegebyr	10.250	8.800
	Genåbningsgebyr	2.400	3.040
	Andre indtægter	<u>24.796</u>	<u>1.004</u>
	Andre udgifter	<u>67.530</u>	<u>44.973</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstit	14.976	20.804
	Udbytte	<u>540</u>	<u>486</u>
	Finansielle indtægter i alt	<u>15.516</u>	<u>21.290</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	0	-1

Noter incl afskrivninger – side 3

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 6 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

	Kursgevinster/tab	-8.340	2.027
	Finansielle omkostninger i alt	-8.340	2.025
	Matrielle anlægsaktiver		
8	Grunde, bygninger og trykforøger		
	Grunde	36.805	36.805
	Investeret primo - bygning og trykforøger	1.024.715	1.024.715
	Årets investeringer - bygning og trykforøger	93.714	0
	Kostpris 31. december	1.155.234	1.061.520
	Afskrevet primo - bygning og trykforøger	-891.809	-882.674
	Årets afskrivning	-18.226	-9.135
	Bygningsanlæg m.m.	245.199	169.710
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	458.000	458.000
	Jordkøb	26.515	26.515
	Kostpris 31. december	484.515	484.515
	Afskrevet primo - boringer	-69.392	-55.515
	Årets afskrivning	-13.877	-13.877
	Boringer	401.245	415.123
10	Måler		
	Investeret primo - Måler	718.621	704.000
	Årets investeringer -Måler	0	14.621
	Kostpris 31. december	718.621	718.621
	Afskrevet primo	-401.000	-313.000
	Årets afskrivning	-89.828	-88.000
	Måler	227.793	317.621
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	12.161.239	11.630.949
	Årets investeringer - ledninger	356.436	530.290
	Kostpris 31. december	12.517.674	12.161.239
	Afskrevet primo - ledninger	-5.794.507	-5.561.888
	Årets afskrivning	-243.225	-232.619
	Ledningsanlæg	6.479.942	6.366.732

Noter incl afskrivninger – side 4

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 7 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

12	Driftsmidler		
	Investeret primo	188.211	188.211
	Kostpris 31. december	188.211	188.211
	Afskrevet primo	-59.623	-40.802
	Årets afskrivning	-18.821	-18.821
	Driftsmidler	109.767	128.588
13	Inventar og Edb - udstyr m.v.		
	Investering primo	384.000	384.000
	Årets investering	11.095	0
	Kostpris 31. december	395.095	384.000
	Afskrevet primo	-157.800	-119.400
	Årets afskrivning	-38.400	-38.400
	Inventar og Edb - udstyr m.v.	198.895	226.200
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	7.662.842	7.623.973
14	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	3.611	14.008
	Tilgodehavender i alt	3.611	14.008
15	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	2	0
	Andre tilgodehavender i alt	2	0
16	Værdipapirer		
	Aktier	9.539	17.878
	Værdipapirer i alt	9.539	17.878
17	Likvide beholdninger		
	Danske Bank	963.577	697.711
	Vestjysk Bank	820.703	805.727
	Likvide beholdning i alt	1.784.279	1.503.438
18	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	8.361.888	8.117.470

Noter incl afskrivninger – side 5

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2018 - 31-12-2018

Dato : 18-02-2019

Side : 8 / 8

ULSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

	Overført åretsover-/underdækning	219.638	244.418
	Opskrivning, anlægsaktiver	532.452	532.452
	Over- / Underdækning pr. 31. december	9.113.978	8.894.340
19	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	78.877	35.743
	Udstedte checks	0	947
	A-skat tilbageholdt	3.089	57.970
	AM-bidrag - tilbageholdt	12.248	13.652
	Moms	59.299	-31.770
	Afgift af ledningsført vand	193.081	188.713
	Kortfristet gæld i alt	346.594	265.255

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ulstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter samt årsregnskabsloven.

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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup d. _____. Februar. 2019.

Bestyrelsen:

Tom E. Larsen

Niels Kjær

Gitte Bjørn

Hans Jørgen Thorsen

Tommy D. Hansen

Regnskabspåtegning

Undertegnede generalforsamlingsvalgte revisorer har revideret årsregnskabet for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018 for Ulstrup vandværk a.m.b.a.

Den udførte revision.

Under revisionen har vi ud fra vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger.

Under revisionen har vi endvidere taget stilling til den af bestyrelsen valgte regnskabspraksis, samt vurderet om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Kontoudtog er sammenholdt med det i regnskabet bogførte.

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ulstrup, d. _____. Februar. 2019.

Ritha Jørgensen

Erik N. Madsen

Noter

Noter

Noter