

Årsrapport
for
Tornemark Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Tornemark Vandværk
v/kasserer Steen Thøgersen
Fyrendalvej 9
4262 Sandved

CVR-nummer: 72120418

Bestyrelse

Formand	Svend Strøby Lassen
Næstformand	Keld Andersen
Kasserer	Steen Thøgersen
Bestyrelsesmedlem	Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Pedersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den *20/3* 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tornemark 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.

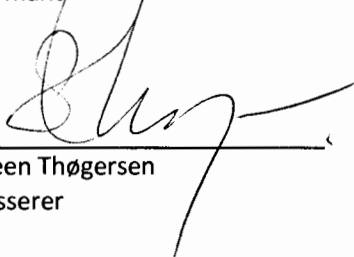
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tornemark, den 26/3 2019

Bestyrelsen:



Svend Strøby Lassen
Formand



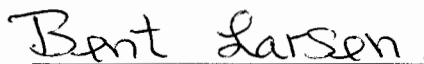
Steen Thøgersen
Kasserer



Jørgen Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Keld Andersen
Næstformand



Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tornemark 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.

Tornemark, den 29.03 2019

Gurli Jakobsen Foli

Gurli Jakobsen Foli

Folkevalgt revisor

Vibeke Boesen

Vibeke Boesen

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tornemark 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	5-10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Inventar og EDB-udstyr	2-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Realiseret 2018		Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	184.820	249.492
Produktionsomkostninger	2	<u>-57.397</u>	<u>-102.328</u>
Bruttoresultat		127.423	147.164
Distributionsomkostninger	3	-47.364	-66.520
Administrationsomkostninger	4	<u>-85.125</u>	<u>-87.636</u>
Resultat af primær drift		-5.066	-6.992
Andre driftsindtægter	5	<u>5.066</u>	<u>7.008</u>
Resultat før finansielle poster		0	16
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-16</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		259.205	273.768
Inventar og installationer		102.558	130.977
Ledningsnet		456.038	463.286
Materielle anlægsaktiver	7	817.801	868.031
Anlægsaktiver i alt		817.801	868.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	280.612	204.496
Periodeafgrænsningsposter	9	758	186
Tilgodehavender i alt		281.370	204.682
Likvide beholdninger	10	263.464	115.176
Omsætningsaktiver i alt		544.834	319.858
Aktiver i alt		1.362.635	1.187.889
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.110.595	1.085.715
Overført årets over-/underdækning		130.156	24.880
Overdækning i alt		1.240.751	1.110.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	121.884	77.294
Gældsforpligtelser i alt		121.884	77.294
Passiver		1.362.635	1.187.889
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	182.236	163.875
Administrationsbidrag	980	1.800
Kubikmeterafgift	130.803	108.318
Gebyrindtægter	957	379
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-130.156	-24.880
Nettoomsætning i alt	184.820	249.492
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	9.196	30.203
Erhvervsaffald	314	257
Termografering	0	2.195
El, Ørebjergvej	5.643	5.314
El, Hovedgaden	8.869	14.371
Forsikringer	3.795	3.641
Køb af vand	0	11.118
Vandanalyser og boringskontrol	3.017	8.666
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Afskrivninger	14.563	14.563
Produktionsomkostninger i alt	57.397	102.328
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	5.901	23.813
Ledningsoplysninger	5.796	7.040
Afskrivninger	35.667	35.667
Distributionsomkostninger i alt	47.364	66.520
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	48.000	48.000
Opkrævning	9.128	9.020
Regnskab	4.120	4.000
Persondata	2.820	0
IT, hjemmeside mv.	2.556	8.283
Kontorartikler og telefon	2.951	5.104
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.883	6.321
Porto og gebyrer	4.991	5.807
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.263	1.101
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	728	0
S Tab på debitorer	2.685	0
Administrationsomkostninger i alt	85.125	87.636
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	5.066	7.008
Andre driftsindtægter i alt	5.066	7.008
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	16
Finansielle omkostninger i alt	0	16

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	476.627	237.380	527.394
Kostpris 31. december	476.627	237.380	527.394
Afskrivninger pr. 1. januar	202.859	106.403	64.108
Årets afskrivninger	14.563	28.419	7.248
Afskrivninger pr. 31. december	217.422	134.822	71.356
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	259.205	102.558	456.038

	2018 kr.	2017 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	280.612	204.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	280.612	204.496

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	758	186
---------------------------	-----	-----

Note 10 Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland	263.464	115.176
Likvide beholdninger i alt	263.464	115.176

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	41.131	17.835
Afgift af ledningsført vand	67.588	46.294
Skyldige lønudgifter	13.165	13.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	121.884	77.294

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

