

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

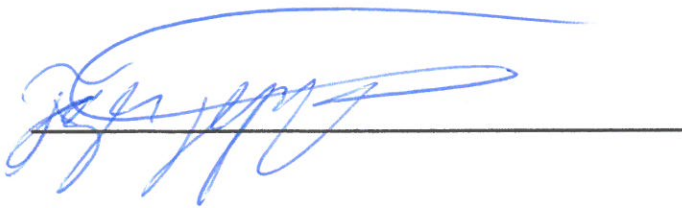
Vandværkets navn: Tåning Vandværk I/S

Bestyrelse

Formand	Jesper Ballegaard
Kasserer	Henning Jeppesen
Bestyrelsesmedlem	Peter Stouby

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 5 /2 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tåning Vandværk I/S

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.

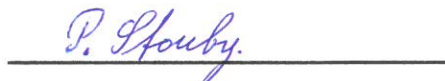
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåning, den 23/1-19.

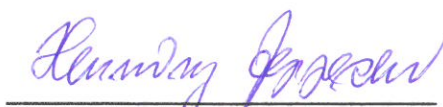
Bestyrelsen:



Formand Jesper Ballegaard



bestyrelsesmedlem Peter Stouby



Kasserer Henning Jeppesen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tåning Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Tåning den 30/1 - 2019



Hanne Lindbo
Folkevalgt revisor



Henrik Hindborg
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "vandværkets navn" 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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 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, 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 regnskabsposter 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 rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	75 år
Installationer (pumper mv.)	25 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Vandmålere	16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		2018 kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	108.577	110	118	111
Produktionsomkostninger	2	-47.627	-44	-53	-51
Bruttoresultat		60.950	66	65	61
Distributionsomkostninger	3	-45.293	-45	-45	-45
Administrationsomkostninger	4	-15.657	-22	-20	-16
Resultat af primær drift		0	0	0	0
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		0	0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.
Hovedanlæg	8	823.804
Distributionsanlæg		863.368
Materielle anlægsaktiver		1.687.172
Anlægsaktiver i alt		1.687.172
Tilgodehavende (ledning til Skovlund)		10.960
Tilgodehavende Interessenter		569
Tilgodehavender i alt		11.529
Bankkonto		85.141
Kassekonto		0
Omsætningsaktiver i alt		96.670
Aktiver i alt		1.783.842

Passiver	Noter	2018 kr.
Overdækning pr. 31-12-2017		1.659.956
Underdækning jf. note 1		-16.409
Overdækning pr. 31-12-2018		1.643.547
Skyldig moms		3.712
Gæld , kommunegaranteret lån		68.384
Øreafrunding		0
Skyldige udgifter (Tinglysningafg. + depot Forsamlingshuset+ Statsafgift 2. halvår)		68.199
Gældsforpligtelser i alt		140.295
Passiver		1.783.842

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.	Budgettal	
			2018 t.kr.	2019 t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast vandafgift	45.297	31	44,8	44,8
Variabel vandafgift pr m ³	41.865	31	42	42
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Ekstraordinær afgift	0	0	0	0
Rykkergebyr u. moms	0	0	0	0
Ekstraordinær indtægt (Ekstra tilskud brandhane + levering af aflæsningstal til Skb. Forsyning)	5.006	0	0	1,4
Underdækning	16.409	48	31	23
Netto omsætning i alt	108.577	110	118	111
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygning	0	0	0	0
Vedligeholdelse anlæg (installationer, pumper mv.) (lækage tæt ved vandværket)	11.972	5	5	5
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	0	0	5	5
El til produktion	7.956	8	10	8
Vandanalyser og boringskontrol	2.837	6	8	8
Løn, driftspersonale	1.500	2	1,5	1,5
Afskrivninger på hovedanlæg	23.361	23	23	23
Produktionsomkostninger i alt	47.627	44	53	51
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	2	2
Statsafgift, periodisering	-4.872	1	0	0
Ledningsregistrering (registrering af forbindelsen til Riis-Ejer + omlægning til nyt system)	8.554	2	3	3
Afskrivninger på distributionsanlæg	41.611	42	40	40
Distributionsomkostninger i alt	45.293	45	45	45
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar kasserer	1.500	3	3	1,5
Forbrugsafregning v. Skanderborg forsyning	2.205	9	7,17	2,5
Afgift for aflæsning af målere til Tebstrup Vandværk	1.430	0	0	1,5
Øvrige udgifter, Leje af vandværksgrund mv.	2.409	1	2	2
Porto og gebyrer	600	1	0,6	0,6
Kontingenter (Danske vandværker og Vandråd)	3.718	4	3,5	3,8
Forsikringer	3.795	4	3,6	3,8
Administrationsomkostninger i alt	15.657	22	20	16
Note 5 Andre driftsindtægter				
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0	0	0
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	0
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og provision af kommunegaranti	0	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0	0

Noter til balancen for 2018

	2018	
	kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Hovedanlæg	Distributionsanlæg
Værdi 1. januar	847.165	904.979
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
<hr/> Værdi 31. december	<hr/> 847.165	<hr/> 904.979
Årets afskrivninger	23.361	41.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<hr/> Afskrivninger pr. 31. december	<hr/> 23.361	<hr/> 41.611
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	823.804	863.368

Anlægskartotek for Tåning Vandværk

Pr. 31/12 2018

	Afskrivnings- periode	Anskaffelses- sum	Tilgang	Afskrivning		Akkumuleret afskrivning	Ultimo værdi
				primo	i året		
Inventar og installationer							
Ny Boring (2014)	30	146.880		19.584	4.896	24.480	122.400
Rentvandspumper på vandværk (2015)	25	140.800		11.284	5.632	16.896	123.904
Bygning (1989)	75	962.500	0	372.167	12.833	385.000	577.500
I alt		1.250.180	0	403.015	23.361	426.376	823.804
Ledningsnet							
Ledningsnet indtil 2013	50	1.740.030	0	1.009.217	34.801	1.044.018	696.012
Elektroniske målere (2016)	16	72.526		9.066	4.533	13.599	58.927
Rødkildevej ledning (2015)	50	21.900		1.314	438	1.752	20.148
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	50	91.959		1.839	1.839	3.678	88.281
I alt		1.926.415	0	1.021.436	41.611	1.063.047	863.368
Samlet afskrivning for året							
Inventar og installationer		1.250.180	0	403.015	23.361	426.376	823.804
Ledningsnet		1.926.415	0	1.021.436	41.611	1.063.047	863.368
I alt		3.176.595	0	1.424.451	64.972	1.489.423	1.687.172