

Mejlby Vandværk I/S

CVR nr. 29307113

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2018

med

BALANCE

Pr. 31. december 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2018 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2018, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2018 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 17. februar 2019

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Mejlby Vandværk I/S
v/ Jørn Hansen
Kaløvej 30, Mejlby
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 8699 9223

Hjemmeside:

E.mail: mejlvand@xhal.dk

CVR nr.: 29307113

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Mejlby

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand
Næstfmd. & kasserer
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Lisby
Jørn E. Hansen
Helle Alstrup

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Mejlby Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Mejlby, den _____ 2019

I bestyrelsen

Formand Jørgen Lisby Næstfmd. & kasserer Jørn E. Hansen

Bestyrelsesmedlem Helle Alstrup

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019.

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Aktivgruppen Filteranlæg ændret til "Installationer/værk", hvor afskrivningsperioden fremover er 10-25 år. Der er ikke ændret i antal afskrivningsår for bogførte aktiver før 01.01.17. Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, 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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

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

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mejlby, den _____ 2019

Finn Søholt Thomsen

Intern Revisor

Niels Aage Arve

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	Budget 2018	<u>2017</u>
Omsætning	1	342.042	350.000	414.293
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-74.457	0	-227.973
Nettoomsætning i alt		<u>267.584</u>	<u>350.000</u>	<u>186.320</u>
Produktionsomkostninger	2	128.865	145.000	82.832
Bruttoresultat		<u>138.720</u>	<u>205.000</u>	<u>103.488</u>
Distributionsomkostninger	3	11.755	100.000	11.542
Administrationsomkostninger	4	109.957	105.000	98.274
Resultat af primær drift		<u>17.007</u>	<u>0</u>	<u>-6.328</u>
Andre driftsindtægter	5	3.540	0	3.540
Resultat før finansielle poster		<u>20.547</u>	<u>0</u>	<u>-2.788</u>
Finansielle indtægter	6	6.609	0	7.256
Finansielle omkostninger	7	27.156	0	4.468
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	29.752	30.801
Målere	8	298.353	0
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	153.017	154.090
Anlægsaktiver i alt		639.122	342.891
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	31.145	-64.496
Andre tilgodehavende	10	21.335	0
Tilgodehavende		52.480	-64.496
Værdipapirer	11	70.228	97.384
Likvid beholdning:	12	2.958.776	3.300.111
Omsætningsaktiver i alt		3.081.484	3.332.998
Aktiver i alt		3.720.606	3.675.889
Passiver	Note	2018	2017
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.523.120	3.448.663
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		3.523.120	3.448.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	197.486	227.226
Kortfristet gældsforpligtelser		197.486	227.226
Gældsforpligtelser i alt		3.720.606	3.675.889
Passiver i alt		3.720.606	3.675.889

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	106.502	105.591
Målerafgift	24.408	25.066
Salg af vand	204.782	203.490
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.350	5.725
Tilslutningsbidrag	0	74.421
Diverse indtægt	0	0
	<u>342.042</u>	<u>414.293</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	45.195	26.173
Vedligeholdese arealer	9.520	0
Elektricitet	36.723	42.180
- Elafgifter	-21.309	-24.631
Ejendomsskatter, mv.	2.381	2.381
Vandanalyser og Boringskontrol	27.173	13.165
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	1.619	1.594
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	27.563	21.969
	<u>128.865</u>	<u>82.832</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	5.207	7.188
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	814
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	5.500	2.925
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	1.049	616
	<u>11.755</u>	<u>11.542</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	34.000	34.000
Telefongodtgørelse	4.500	4.500
Bestyrelsesmøder	0	310
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.665	1.436
Porto og forsendelse	1.471	1.209
Gebyr og opkrævningsudgifter	6.077	6.107
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.056	927
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	4.285	3.373
Faglitteratur	255	0
Abonnementer	11.552	6.823
EDB Udgifter	4.790	4.900
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	30.623	27.367
Forsikringer	2.337	2.094
Repræsentation	1.324	3.403
Generalforsamling	2.264	1.504
Andre administrationsomkostninger	3.758	0
Tab på debitorer	0	321
	<u>109.957</u>	<u>98.274</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.540	3.540
	<u>3.540</u>	<u>3.540</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.044	1.945
Renteindtægter, andre	0	0
Udbytte	5.565	5.310
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>6.609</u>	<u>7.256</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	27.156	4.468
Låneomkostninger	0	0
	<u>27.156</u>	<u>4.468</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grunde	Install./værk
Kostpris 01. januar	0	0	31.463	0	158.000	260.576
Tilgang	0	0	0	298.353	0	26.490
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	31.463	298.353	158.000	287.066
Tidl afskrivninger	0	0	661	0	0	106.486
Årets afskrivninger	0	0	1.049	0	0	27.563
Værdi 31. december	0	0	29.752	298.353	158.000	153.017

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2018	2017
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2018	31.145	-64.496
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	31.145	-64.496

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	21.335	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	21.335	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	70.228	97.384
	70.228	97.384

Note 12. Likvid beholdning

Nordea	2.958.776	3.300.111
Kasse	0	0
	2.958.776	3.300.111

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2018	2017
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	3.448.663	3.220.690
	0	0
	-74.457	-227.973
	3.523.120	3.448.663

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører/kreditorer
Aarhus Vand
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	2.590	3.170
	0	0
	0	57.487
	190.600	166.569
	4.296	0
	197.486	227.226