

Skørping Vandværk I/S

Jyllandsgade 1
9520 Skørping
CVR-nr. 39 17 13 68

ÅRSRAPPORT 2018

Godkendt på interessentskabets generalforsamling, den 20/3-19

Dirigent:



Stamoplysninger

Vandværket Skørping Vandværk I/S

Bestyrelse

Christian Schmidt, formand

Casper Mejer, næstformand

Thomas Vestergaard, kasserer

Glenn Olsen

Jesper Hannibalsen

Revision

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab

Hobrovej 317

9200 Aalborg SV

Intern revisors påtegning

I henhold til interessentskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget finansiell revision.

Skørping, den 1. februar 2019



Ove Jørn

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2018 for Skørping Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

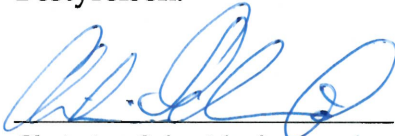
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

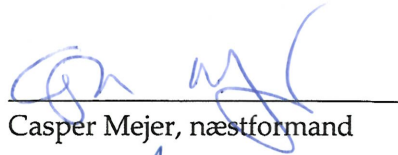
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 1. februar 2019

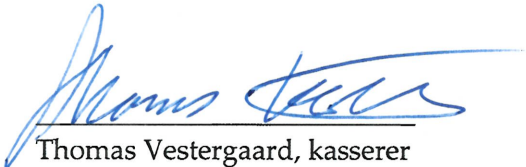
Bestyrelsen:



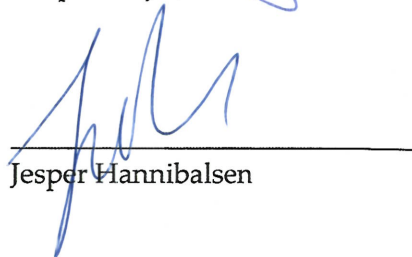
Christian Schmidt, formand



Casper Mejer, næstformand



Thomas Vestergaard, kasserer



Jesper Hannibalsen



Glenn Olsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Skørping Vandværket I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

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 interessentskabet 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. 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 årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter. 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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.

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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet ikke længere kan fortsætte driften.

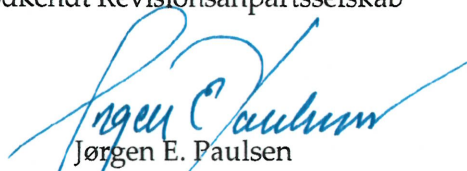
-
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notecoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Aalborg, den 1. februar 2019

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab



Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor
MNE-4334

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skørping Vandværk I/S 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.

Vandværket har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR – danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 eksklusive 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 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.

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:

		Scapværdi
Bygninger	10-50 år	0
Inventar og installationer	10-30 år	0
Ledningsnet	25-70 år	0

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Hensættelser, indsatsplan

Der foretages hensættelser til fremtidige investeringer til for vandindvinding.

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").

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal 2019 (ej revidet)
		kr.	kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	1.491.981	1.947.845	1.620
2	Produktionsomkostninger	346.944	300.398	524
	Bruttoresultat	1.145.037	1.647.447	1.096
3	Distributionsomkostninger	915.877	1.462.449	829
4	Administrationsomkostninger	229.226	185.793	267
	Resultat af primær drift	-66	-795	0
5	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-66	-795	0
	Finansielle indtægter	66	795	0
	Finansielle omkostninger	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Note	Aktiver	2018 kr.	2017 kr.
6	Grunde og bygninger	274.586	291.289
6	Inventar og installationer	403.171	383.864
6	Ledningsnet	8.187.542	8.812.990
	Materielle anlægsaktiver	8.865.299	9.488.143
	Anlægsaktiver i alt	8.865.299	9.488.143
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337	0
7	Andre tilgodehavender	277.399	204.170
	Tilgodehavender i alt	277.736	204.170
	Likvide beholdninger	4.457.460	3.248.363
	Omsætningsaktiver i alt	4.735.196	3.452.533
	Aktiver i alt	13.600.495	12.940.676

Balance pr. 31. december 2018

Note	Passiver	2018 kr.	2017 kr.
	Egenkapital	0	0
8	Henlæggelser, indsatsplan	1.664.640	1.430.574
	Egenkapital og henlæggelser i alt	<u>1.664.640</u>	<u>1.430.574</u>
9	Overdækning	11.435.902	11.346.657
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>11.435.902</u>	<u>11.346.657</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	481.941	668.822
	Anden gæld	18.012	6.576
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>499.953</u>	<u>675.398</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.935.855</u>	<u>12.022.055</u>
	Passiver	<u>13.600.495</u>	<u>13.452.629</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	564.216	792.839	580
Kubikmeterafgift	822.927	1.244.520	892
Målerleje	144.888	144.280	148
Tilslutningsbidrag	111.088	35.594	0
Udgifter ved tilslutningsafgifter	-92.093	-24.848	0
Overdækning	-89.245	-272.340	0
Gebyrer	30.200	27.800	0
	1.491.981	1.947.845	1.620

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t. kr.
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, installationer og inventar	175.938	129.211	350
Afskrivning bygning	8.351	8.352	8
Afskrivning, installationer og inventar	75.724	86.050	76
El	86.931	76.785	90
	346.944	300.398	524

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t. kr.
Note 3. Distributionsomkostninger			
Teknisk bistand og rådgivning	101.428	95.544	150
Teknisk bistand iøvrig	0	24.849	0
Pasning af vandværk	77.916	76.560	80
Ledningsregistrering	20.632	44.791	10
Målere og målervedligeholdelse	367.484	250.193	205
Telefon, alarm overvågning	9.291	8.284	25
Vandanalyser og boringskontrol	29.140	42.590	40
Forsikringer	6.842	6.747	7
Brandhane projekt 2017	0	9.936	
Vandafledningsafgift og renovation	1.515	24.718	10
Afskrivning, ledningsnet	301.629	878.237	302
	915.877	1.462.449	829

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Administration, Planenergi	71.826	67.841	70
Annoncer	2.311	5.180	5
Bestyrelseshonorar	50.000	0	60
Porto og gebyrer	8.938	11.527	10
Kontorartikler og telefon	600	3.052	5
Kontingenter, faglitteratur og licenser	21.277	21.226	25
Revisor	16.000	16.000	16
EDB-programmer og vedligeholdelse	34.898	41.994	40
Nets-udgifter	8.388	8.340	10
Øvrige administrationsomkostninger	2.091	1.818	0
Generalforsamling og møder	13.226	8.815	26
Tab på debitorer	-329	0	0
	0		
	229.226	185.793	267

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t. kr.
Note 5. Andre driftsindtægter			
Indsatsplanlægning	-295.531	-328.886	-330
Tekningsbistand m.v.	10.835	39.723	330
Kompensation	50.630	51.854	0
Hensættelser	234.066	237.309	0
	0	0	0

Note 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2018	694.693	1.570.512	13.488.769
Tilgang	0	181.081	323.568
Kostpris 31. december 2018	694.693	1.751.593	13.812.337
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	411.756	1.272.698	5.323.166
Årets afskrivninger	8.351	75.724	301.629
Afskrivninger pr. 31. december 2018	420.107	1.348.422	5.624.795
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	274.586	403.171	8.187.542

	2018 kr.	2017 kr.
Note 7. Andre tilgodehavender		
Moms	277.399	204.170

	2018 kr.	2017 kr.
Note 8. Henlæggelser indsatsplan		
Saldo pr. 1. januar	1.430.574	1.193.265
Årets henlæggelser	234.066	237.309
Saldo pr. 31. december	1.664.640	1.430.574

	2018 kr.	2017 kr.
Note 9. Overdækning		
Saldo pr. 1. januar	11.346.657	11.074.317
Overført fra egenkapitalen	0	0
Årets resultat	89.245	272.340
Saldo pr. 31. december	11.435.902	11.346.657

Heraf til udnyttelse i 2018	410	45.331
-----------------------------	-----	--------