

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport

2018

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling, den / 2019

dirigent

CVR-nr. 41 27 61 50

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

Side

Påtegning og erklæring

Bestyrelsespåtegning	3
De uafhængige revisorerers erklæring	4
Bestyrelsesberetning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til regnskabet	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.
v/Elin Brorson
Herredsvejen 78
9632 Møldrup

CVR-nr 41 27 61 50

Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Aage Visbech	<i>Formand</i>
Mogens Kristensen	<i>Næstformand</i>
Elin Brorson	<i>Kasserer</i>
Lars Risgård Christiansen	<i>Sekretær</i>
Torben Sørensen	

Revision:

Torben Jensen	<i>Lokal revisor</i>
Lisbeth Spanggaard	<i>Lokal revisor</i>

Administrator:

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Pengeinstitut:

Den Jyske Sparekasse
Sparekassen Kronjylland

Bestyrelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2018 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for andelsselskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Bjerregrav, den 24. januar 2019

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

I bestyrelsen

Aage Visbech
formand

Mogens Kristensen
næstformand

Elin Brorson
kasserer

Lars Risgård Christiansen
sekretær

Torben Sørensen

De uafhængige revisorers erklæring

Til andelshaverne i Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerregrav Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Bjerregrav, den 24. januar 2019

Torben Jensen

Lisbeth Spanggaard

Besynelsesberetning

Aktivitet

Andelsselskabets aktivitet er vandforsyning til andelshaverne.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat balancerer med kr. 0, efter at årets underdækning, kr. 76.407 er overført til opkrævning i 2019.

Andelsselskabets kapitalkonto udgør kr. 1.346.307.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid. For Bjerregrav Vandværk er anvendt følgende retningslinier:

Bygninger – boringer 2,0 % p.a. 50 år

Ledninger 2,5 % p.a. 40 år

Maskiner – inventar 10,0 % p.a. 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Balance pr. 31. december 2018

Note		2017
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Grundværdi	60.000
	Bygninger	264.510
	Boringer	114.039
	Ledningsnet	691.330
	Maskinanlæg	54.588
	Anlægsaktiver i alt	1.184.467
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende årsafregninger, netto	27.195
	Underdækning 2018	76.407
	Tilgodehavende moms	0
	Forudbetalte omkostninger	10.064
	Andre tilgodehavender	0
	Tilgodehavender i alt	113.666
	Likvide beholdninger	220.005
	Omsætningsaktiver i alt	333.671
	AKTIVER I ALT	1.518.138
	Passiver	
8	Kapitalkonto	1.346.307
	Egenkapital i alt	1.346.307
	Kortfristet gæld	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Anden gæld	171.831
	Gæld i alt	171.831
	PASSIVER I ALT	1.518.138

Noter til regnskabet

	Budget 2019 i alt	Budget 2018 i alt		2017
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	120,0	111,0	118.463	110.343
Vandafgifter, faste	125,0	122,0	122.372	121.436
Tilslutningsbidrag	0,0	0,0	0	0
Gebyrer restancer	2,0	2,0	1.800	1.600
Flyttegebyrer	2,0	2,0	2.400	1.600
Underdækning 2018	0,0	0,0	76.407	0
	249,0	237,0	321.442	234.979
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	40,0	100,0	24.158	333.093
Småanskaffelser	5,0	10,0	0	0
Elforbrug	9,0	10,0	8.773	8.511
Vandprøver og miljøbidrag	10,0	30,0	21.865	29.042
Løn driftspersonale	35,0	40,0	36.290	32.205
Kørselsgodtgørelse driftspersonale	0,0	0,0	443	0
Andre udgifter	0,0	0,0	2.314	745
Forsikringer	5,0	5,0	4.672	4.495
Afskrivninger	15,0	30,0	29.842	29.842
	119,0	225,0	128.357	437.933
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	7,0	10,0	33.225	0
Elforbrug	9,0	10,0	8.773	8.511
Målerudskiftning og - vedligeholdelse	5,0	5,0	6.905	6.413
Konsulentbistand	0,0	0,0	7.341	1.200
Digitalt kort	2,0	2,0	1.775	1.748
Afskrivninger	25,0	57,0	56.646	56.646
	48,0	84,0	114.665	74.518

Noter til regnskabet

	Budget 2019 i alt	Budget 2018 i alt		2017
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	36,0	36,0	36.000	36.000
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	3,0	3,0	2.996	2.347
Forsikringer bestyrelsen	1,0	1,0	0	0
Personaleudgifter	1,0	1,0	869	1.299
Kurser	1,0	1,0	1.329	1.200
Arbejdsskadesforsikring	1,0	1,0	0	0
Annoncer	1,0	1,0	428	487
Hjemmeside	2,0	2,0	1.362	3.223
Porto og PBS-gebyr	5,0	5,0	4.908	4.652
Bankgebyrer	1,0	1,0	1.500	0
Telefon og internet	1,0	1,0	0	352
Telefongodtgørelser	8,0	8,0	6.000	8.000
Kontingent og abonnement	4,0	4,0	3.559	4.079
EDB abonnement	6,0	10,0	5.919	9.914
Regnskabsassistance administrator	18,0	21,0	19.275	21.002
Tab på debitorer	0,0	0,0	0	284
	89,0	96,0	84.145	92.839
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måler aflæsningsoplysninger	6,0	6,0	5.672	5.606
	6,0	6,0	5.672	5.606
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	1,0	1,0	64	55
	1,0	1,0	64	55
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	0,0	0,0	11	34
	0,0	0,0	11	34

Noter til regnskabet

		2017
4. Bygninger		
Saldo primo	696.090	696.090
Afskrivning primo	-417.658	-403.736
Årets afskrivning, 2%	-13.922	-13.922
Bygninger i alt	264.510	278.432
5. Boringer		
Saldo primo	285.100	285.100
Afskrivning primo	-165.359	-159.657
Årets afskrivning, 2%	-5.702	-5.702
Boringer i alt	114.039	119.741
6. Ledningsnet		
Saldo primo	2.289.838	2.289.838
Tilgang	0	0
Tilslutningsafgift	0	0
Afskrivning primo	-1.541.862	-1.485.216
Årets afskrivning, 2,5%	-56.646	-56.646
Ledningsnet i alt	691.330	747.976
7. Maskinanlæg		
Saldo primo	516.423	516.423
Afskrivning primo	-451.617	-441.399
Årets afskrivning, 10%	-10.218	-10.218
Maskinanlæg i alt	54.588	64.806
8. Kapitalkonto		
Saldo primo	1.346.307	1.710.991
Overført fra resultatopgørelsen	0	-364.684
	1.346.307	1.346.307
9. Anden gæld		
Moms	24.626	0
Statsafgift, ledningsført vand	111.200	98.070
A-skat	16.730	15.312
Skyldig administration	19.275	21.002
	171.831	134.384