

STOUBY VANDVÆRK A.m.b.a.

C/O Nørremarksvej 3
8783 Hornsyld
Telefon 2874 7211
Giro nr. 2 23 72 88
SE-nr. 33 56 79 87

Stouby Vandværk CVR - NR. 33 56 79 87

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

01.01.2018 - 31.12.2018

BALANCE PR. 31.12.2018

Ej revideret budget 2019

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21. marts 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stouby 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.

Stouby, den 2019

Bestyrelsen:

Ib Christiansen, formand

Chresten Bruun, næstformand

Tonny Pedersen, sekretær

Johnny Frederiksen

Poul Henrik Graversen

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Stouby Vandværk 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.

Stouby, den 2019

Hans Friis

Hans Jørgen Sørensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stouby 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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").

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding/distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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 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:

Bygninger	25 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	25 år
Boringer	25 år
Maskiner	5 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").

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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2019 kr.
Nettoomsætning	1	522.327	580.888	660.987
Driftsomkostninger	2	<u>-463.340</u>	<u>-508.524</u>	<u>-548.887</u>
Bruttoresultat		58.987	72.364	112.100
Administrationsomkostninger	3	<u>-122.381</u>	<u>-129.820</u>	<u>-132.300</u>
Resultat af primær drift		-63.393	-57.456	-20.200
Andre driftsindtægter	4	<u>49.462</u>	<u>54.838</u>	<u>16.000</u>
Resultat før finansielle poster		-13.931	-2.618	-4.200
Finansielle indtægter	5	15.065	10.982	4.200
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.134</u>	<u>-8.364</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2017 kr.	2018 kr.
Renovering / nyt vandværk	7	1.944.740	1.823.194
Vandmåler	7	0	219.766
Ejendomsværdi		150.000	150.000
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		2.094.740	2.192.960
Anlægsaktiver i alt		2.094.740	2.192.960
Tilgode vandafgift		509.884	600.771
Tilgode Hedensted Spildevand		9.600	9.600
Periodisering		<u>870</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		520.354	610.371
Bankinvest, obligationer - kursværdi		162.972	155.722
Likvide beholdninger		<u>3.892.979</u>	<u>4.088.070</u>
Omsætningsaktiver i alt		4.576.305	4.854.163
Aktiver i alt		<u>6.671.045</u>	<u>7.047.123</u>

Balance pr. 31. december 2018

		2017	2018
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		1.083.750	1.132.750
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	8	<u>1.083.750</u>	<u>1.132.750</u>
Overdækning	9	4.941.960	5.188.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>645.335</u>	<u>725.640</u>
Gældsforpligtelser i alt		5.587.295	5.914.373
Passiver		<u>6.671.045</u>	<u>7.047.123</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	Ingen aktuelle	

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2017	2018	2019
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fastbidrag	292.572	279.359	279.200
Kubikmeterbidrag	412.170	378.302	349.600
Tilslutningsbidrag	163.500	213.000	62.000
Salg til andre forsyninger	0	0	0
Gebyrer u. moms	5.800	6.000	4.000
Overdækning	-351.715	-295.773	-33.813
Netto omsætning i alt	522.327	580.888	660.987
Faktureret vandmængde	137.390	151.321	139.840
Oppumpet vandmængde	150.675	159.811	152.000
Spild	8,8%	5,3%	8,0%
Note 2 Driftsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
Vedligeholdelse bygninger	0	0	7.000
Vedligeholdelse maskiner	105.950	40.175	60.000
Vedligeholdelse arealer	6.508	6.703	7.000
Vandmåler- & brønde	31.364	20.476	20.000
El	44.715	36.105	55.000
Vandanalyser	13.041	27.375	25.000
Løn, driftspersonale	31.700	53.400	60.000
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	622	4.573	5.000
Faglig møder / kurser, driftspersonale	6.240	0	10.000
Forsikring	6.691	6.785	7.000
Vandindvindingsboringer	1.359	1.395	1.400
Afskrivninger i alt	121.546	176.487	176.487
	369.736	373.474	433.887
Ledningsnet			
Vedligeholdelse ledningsnet	60.979	124.810	100.000
Vedligeholdelse ledningsnet, nye medlemmer	25.110	10.240	5.000
Vedligeholdelse optegnelse ledningsnet	7.514	0	10.000
	93.604	135.050	115.000
Driftsomkostninger i alt	463.340	508.524	548.887

Note 3 Administrationsomkostninger

Honorar formand	36.000	36.000	37.000
Generalforsamling / bestyrelsesmøder mv	13.261	12.634	15.000
Annoncer	532	1.923	2.000
Porto og bankgebyrer	7.886	8.832	9.000
PBS-betaling	5.242	5.350	5.400
Kontorartikler / telefon / faglitteratur	5.428	4.081	5.000
IT, hjemmeside	3.024	3.024	3.200
Hotline-målerkartotek	2.757	2.790	3.000
Regnskabsmæssig assistance	36.850	41.525	38.000
Måleraflæsningsomkostninger	2.488	2.767	3.000
Kontingenter	6.675	7.473	7.500
Forsikringer	680	698	700
Gaver & blomster	900	520	500
Tab på debitorer	657	2.203	3.000
Administrationsomkostninger i alt	<u>122.381</u>	<u>129.820</u>	<u>132.300</u>

Note 4 Andre driftsindtægter / -udgifter

Måleraflæsningsgebyr	11.400	4.000	0
Ejerskiftegebyr	3.150	5.600	3.000
Måleraflæsning Hedensted Spildevand	9.912	9.688	10.000
Salg af vandmålere	25.000	35.550	3.000
Andre driftsindtægter / - udgifter i alt	<u>49.462</u>	<u>54.838</u>	<u>16.000</u>

Note 5 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	10.813	6.730	0
Renteindtægter, obligationer	4.253	4.253	4.200
Finansielle indtægter i alt	<u>15.065</u>	<u>10.982</u>	<u>4.200</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Kurstab, værdipapirer	1.134	7.250	0
Renteudgifter, bank	0	1.114	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.134</u>	<u>8.364</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2018

2018

kr.

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Renovering/nyt vandværk	Vandmåler
Kostpris 1. januar	3.038.654	0
Tilgange	0	274.707
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.038.654</u>	<u>274.707</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.093.914	0
Årets afskrivninger	121.546	54.941
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.215.460	54.941
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.823.194</u>	<u>219.766</u>

Note 8 Egenkapital

	2017	2018
Andelskapital pr. 1 januar	1.047.000	1.083.750
Årets andelskapital	36.750	49.000
Egenkapital 31. december	<u>1.083.750</u>	<u>1.132.750</u>

Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	4.626.995	4.941.960
Årets overdækning, jf. note 1	351.715	295.773
Overført andelskapital	-36.750	-49.000
Overdækning pr. 31. december	<u>4.941.960</u>	<u>5.188.733</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	103.458	112.106
Afgift af ledningsført vand	433.825	521.428
Øvrige kreditorer	108.052	92.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser i	<u>645.335</u>	<u>725.640</u>

Forventende investeringer indenfor en tidshorisont på 5 år

Pumper	50.000
Ledningsnet	2.000.000
Vandmåler	40.000
Ny boring incl. jordkøb	2.500.000
Opgradering IT	250.000

TAKSTBLAD

(Alle takster er excl. Miljøafgift og moms)

ÅRLIG FAST AFGIFT:

Enfamiliehus	400,00
Sommerhus	400,00
Lejligheder	400,00
Alle erhverv og institutioner	400,00
Landbrug	400,00
Målerleje pr. år	0,00
Vandpris pr. m3	2,50
Grøn afgift pr. m3	6,37

SÆRGEBYRER:

Restancegebyr (momsfri).....	100,00
Flyttegebyr	150,00
Byggevand	250,00
Gebyr for manglende aflæsningskort	200,00
Genåbningsgebyr	1.000,00

Skader foranlediget af frost og/eller uagtsom behandling af målerinstallation afholdes af andelshaveren.

Fast afgift betales for hver installeret måler med aflæsningspligt.

Hvor der ved lejligheder, andelsboliger, ungdomsboliger, rækkehuse o.lign på samme matrikelnummer evt. er installeret fællesmåler betales fast afgift kr. 400,- kr. for hver boligenhed i bebyggelsen.

Ud over de anførte afgifter til Stouby Vandværk skal der afregnes miljøafgift i.h.t. derom fastsatte takster.

vedr. tilslutningsafgift skal denne betales inden arbejdet igangsættes.

Tilslutningsafgift excl. moms til Stouby Vandværk amba

	Indskud kr.	Lednings- bidrag kr.	Landbrugspligt Lednings- bidrag kr.	I alt kr.
Parcelhus indenfor byzone	7.000	15.000	0	22.000
Landbrug - store/industri	7.000	31.000	31.000	69.000
Parcelhus udenfor byzone	7.000	31.000	0	38.000

1. Alle nyanlæg udføres af Stouby Vandværk
2. Vandværket betaler for stikledning fremført til skel, evt. markskel
Vandværket afgør, hvilket skel stikledningen fremføres til.
Udover Indskud og Ledningsbidrag, betaler forbrugeren for målerbrønd og måler, som leveres af Stouby Vandværk.
3. Tilslutningsafgift for lejlighed, andelsboliger, ungdomsboliger, rækkehuse og klyngehuse på samme matrikelnummer efter følgende retningslinier :
Første selvstændige beboelse 100% - efterfølgende beboelse 75%.
4. Såfremt de forventede ledningsudgifter ved ny tilslutning overstiger ledningsbidraget med mere end 10% har vandværket mulighed for at opkræve et ledningsbidrag, som er lig med de faktiske udgifter for at tilslutte den nye forbruger.
5. For Hørmøllevej nr. 3 og 25 udgør ledningsbidraget pr. ejendom - kr. 58.200 + moms
6. For Bråskovvej 82, 84 og Langbjergvej 23 udgør ledningsbidraget pr. ejendom 1/3 af de totale faktiske udgifter.
7. For Vejlevej 136 og 138 udgør ledningsbidraget pr. ejendom 50% af de totale faktiske udgifter.
8. For Bellevej 15 udgør ledningsbidraget de totale faktiske udgifter.
9. For Kalmarvej 5 udgør ledningsbidraget de totale faktiske udgifter.
10. For Bråskovvej 77 udgør ledningsbidraget de totale faktiske udgifter.