



REVISION • STATSÅUT. REVISOR

MOGENS NIELSEN



Sdr. Trandersvej 2 - 9210 Aalborg SØ - Telefon 98 14 04 44 - Giro 2 90 86 62 - CVR nr. 15656042 - E-mail: mnrevision@gvdnet.dk
Bank 3201-3701014936

VISSE VANDVÆRK AMBA

ÅRSRAPPORT 2018

- CVR.NR. 46 15 26 54 -

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Påtegning og erklæring

Bestyrelsens erklæring.....	2
Revisorers erklæring.....	3

Vandværkets årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7-10

Pris pr. M3 vand.....	11
-----------------------	----

Nøgletal.....	11
---------------	----

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Visse Vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Visse, den 24/2 2019



Søren Christensen
Formand

BESTYRELSE



Peter S. Rasmussen
Næstformand



Peter Bodin
Kasserer



Eigil Stausholm
Sekretær

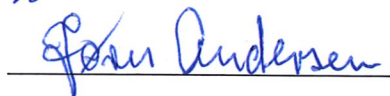


Rudy Nielsen
Tilsynsførende

REVISORERS ERKLÆRINGER

Årsrapporten for Visse Vandværk AMBA, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring.

13/2 2019



Jørn Andersen
Revisor

13/2 2019



Arne Bloch
Revisor

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til bestyrelsen for Visse Vandværk AMBA.

Vi har assisteret med opstilling af Årsregnskab for virksomheden på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for assistance med opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assistancen har ikke omfattet budgetallene.

Visse, den 13/2 2019


Mogens Nielsen
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå Foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer incl. opskrivninger og afskrives over den forventede brugstid. Forbedringsudgifter på anlægget tillægges anlægsaktiverne og afskrives. Der er afskrevet med følgende satser:

Bygninger, boringer og ledningsnet - 2% - svarende til en brugstid på 50 år.

Maskiner, pumpe og elanlæg - 10% - svarende til en brugstid på 10 år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>NOTE</u>	Regnskab <u>2017</u>	Regnskab <u>2018</u>	Budget <u>2019</u> (t.kr)
1 Omsætning (excl. fast afgift)	344.488	345.007	347
1 Fast afgift.....	405.412	405.594	405
	-----	-----	-----
Omsætning i alt.....	749.900	750.601	752
	-----	-----	-----
2 Driftsomkostninger (excl. reparation og vedligeholdelse)	72.843	69.906	70
2 Reparation og vedligeholdelse:			
Ledning/boring.....	167.989	151.303	224
Bygning.....	50.000	0	10
	-----	-----	-----
Driftsudgifter i alt.....	290.832	221.209	304
	-----	-----	-----
Bruttoresultat.....	459.068	529.392	448
3 Administrationsomkostninger..	-220.718	-211.318	-240
4 Tab på forbrugere.....	0	0	0
6 Af- og nedskrivninger.....	-236.785	-211.815	-208
	-----	-----	-----
Resultat før finansielle poster (primær drift).....	1.565	106.259	0
5 Finansielle poster.....	14.775	6.274	0
	-----	-----	-----
ÅRETS RESULTAT.....	16.340	112.533	0
	=====	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	<u>AKTIVER</u>	Regnskab <u>2017</u>	Regnskab <u>2018</u>
<u>NOTE</u>			
ANLÆGSAKTIVER:			
	Ejendom Bavnehøj, ejendomsværdi.....	92.000	92.000
6	Bygninger og boringer.....	729.271	713.492
6	Maskiner, pumpe og elanlæg.....	80.108	57.081
6	Ledningsnet.....	4.308.104	4.147.194
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	5.209.483	5.009.767
		-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Beholdning af målere.....	20.251	2.727
	Tilgodehavender.....	47.544	35.108
7	Likvide beholdninger.....	2.755.949	3.357.626
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	2.823.744	3.395.461
		-----	-----
	AKTIVER I ALT.....	8.033.227	8.405.228
		=====	=====
 <u>PASSIVER</u>			
EGENKAPITAL:			
8	Opskrivning af anlægsaktiver....	4.427.448	4.427.448
9	Overført overskud.....	2.112.746	2.225.279
		-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT.....	6.540.194	6.652.727
		-----	-----
GÆLD:			
10	Skyldige offentlige afgifter....	1.104.687	1.498.337
	Forudberegnete indtægter.....	229.953	236.234
	Anden gæld.....	158.393	17.930
		-----	-----
	GÆLD I ALT.....	1.493.033	1.752.501
		-----	-----
	PASSIVER I ALT.....	8.033.227	8.405.228
		=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>NOTE</u>	Regnskab <u>2017</u>	Regnskab <u>2018</u>	Budget <u>2019</u> (t.kr)
1 Omsætning:			
Egne indtægter:			
Fast driftsbidrag.....	405.412	405.594	405
Vandafgift (M3-afgift).....	294.240	303.791	306
Restancegebyr.....	2.375	1.027	2
Flyttegebyr m.m.....	10.150	12.500	2
Øvrige indtægter.....	37.723	21.093	37
Åben land bidrag retur.....	0	6.596	0
	-----	-----	----
	749.900	750.601	752
	-----	-----	----
Fællesskaber:			
Åben land bidrag.....	3.812	0	0
Grundvandsbeskyttelse.....	88.948	94.146	95
	-----	-----	----
	92.760	94.146	95
	-----	-----	----
Øvrige indtægter:			
Vandafledningsbidrag (kloakafgift).....	1.357.086	1.559.458	1.597
	-----	-----	----
	1.357.086	1.559.458	1.597
	-----	-----	----
Omsætning i alt.....	2.199.746	2.404.205	2.444
	=====	=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>NOTE</u>	Regnskab <u>2017</u>	Regnskab <u>2018</u>	Budget <u>2019</u> (t.kr)
2 Driftsomkostninger:			
Egne omkostninger:			
Elektricitet.....	22.103	28.483	35
Vandprøver/boringskontrol..	41.394	37.972	25
Køb af vand Aalborg vand...	9.346	3.451	10
Reparation/vedligeholdelse			
Ledning/boring.....	167.989	151.303	224
Bygning.....	50.000	0	10
	-----	-----	----
	290.832	221.209	304
	-----	-----	----
Fællesskaber:			
Åben land bidrag.....	3.812	0	0
Grundvandsbeskyttelse.....	88.948	94.146	95
	-----	-----	----
	92.760	94.146	95
	-----	-----	----
Øvrige omkostninger:			
Vandaflædningsbidrag			
(kloakafgift).....	1.357.086	1.559.458	1.597
	-----	-----	----
Driftsomkostninger i alt.....	1.740.678	1.874.813	1.996
	=====	=====	=====
3 Administrationsomkostninger:			
Honorar og lønninger.....	100.312	102.616	100
Bogføring/opkrævningsserv..	25.000	25.000	25
Telefon, porto og gebyrer..	14.695	13.240	12
Kontorartikler og tryksager	6.260	6.061	5
Kurser.....	1.020	1.050	10
Ejendomsskatter.....	1.511	1.515	2
Forsikringer.....	9.045	8.909	10
Revisor.....	5.000	5.000	5
Møder og generalforsamling.	19.569	17.207	18
Kontingenter.....	6.918	10.596	10
Tegningsmateriale.....	2.520	660	5
EDBabb, hj.side, opkrævning	28.868	19.464	35
Diverse.....	0	0	3
	-----	-----	----
	220.718	211.318	240
	=====	=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE		Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019 (t.kr)	
4	Tab på forbrugere:				
	Samlet tab på forbrugere.....	0	0	0	
		=====	=====	=====	
5	Finansielle poster:				
	Renteindtægter i alt.....	14.775	6.274	0	
		=====	=====	=====	
6	Anlægsoversigt:				
		Bygnin- ger og boringer	Maskiner, pumper og anlæg	Ledningsnet	I alt
		-----	-----	-----	-----
	Anskaffelses- summer, værdi				
	1/1 2018.....	1.381.780	1.107.576	8.045.497	10.534.853
	Opskrivninger...	0	0	0	0
	Afgang.....	0	0	0	0
	Tilgang 2018....	12.099	0	0	12.099
		-----	-----	-----	-----
	Ialt 31/12 2018	1.393.879	1.107.576	8.045.497	10.546.952
		-----	-----	-----	-----
	Afskrivninger				
	1/1 2018.....	652.509	1.027.468	3.737.393	5.417.370
	Afgang.....	0	0	0	0
	Afskrivning 2018	27.878	23.027	160.910	211.815
		-----	-----	-----	-----
	I alt.....	680.387	1.050.495	3.898.303	5.629.185
		-----	-----	-----	-----
	Bogført værdi				
	31/12 2018.....	713.492	57.081	4.147.194	4.917.767
		=====	=====	=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab	Regnskab
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>NOTE</u>		
7 Likvide beholdninger:		
Indeståender i pengeinstitutter...	2.755.949	3.357.626
	-----	-----
	2.755.949	3.357.626
	=====	=====
8 Opskrivning af anlægsaktiver:		
Saldo 1/1 2018.....	4.427.448	4.427.448
Regulering af ejendomsværdi		
Bavnehøj.....	0	0
	-----	-----
	4.427.448	4.427.448
	=====	=====
9 Overført overskud:		
Saldo 1/1 2018.....	2.096.406	2.112.746
Årets resultat.....	16.340	112.533
Tilslutningsafgifter.....	0	0
	-----	-----
	2.112.746	2.225.279
	=====	=====
10 Skyldige offentlige afgifter:		
Moms.....	148.527	293.241
Kloakafgift og vandplanbidrag.....	714.005	910.116
Statsafgift.....	189.506	240.773
Skyldig A-skat.....	43.825	45.120
Skyldig am-bidrag.....	8.824	9.087
	-----	-----
	1.104.687	1.498.337
	=====	=====

PRIS PR. M3 VAND
(excl faste afgifter)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kloakafgift.....	23,49	23,16	21,36	20,32
Vandplanbidrag m.m..	1,40	1,40	1,46	1,46
Statsafgift.....	6,37	6,35	6,25	6,25
	-----	-----	-----	-----
	31,26	30,91	29,07	28,03
Visse Vandværk.....	4,50	4,50	4,50	4,50
	-----	-----	-----	-----
	35,76	35,41	33,57	32,53
Moms.....	8,94	8,85	8,39	8,13
	-----	-----	-----	-----
I alt.....	44,70	44,26	41,96	40,66
	=====	=====	=====	=====

NØGLETAL

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Antal forbrugere - stik - antal	616	616	616
Oppumpet/købt mængde - M3	67.247	66.709	78.774