

I/S Glyngøre Vandværk
Glyngøre

Cvr. nr. 16 87 37 13

ÅRSRAPPORT
2018

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2020

Resultatbudget	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018 for I/S Glyngøre Vandværk

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af I/S Glyngøre Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af I/S Glyngøre Vandværk's aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 6. marts 2019

I/S Glyngøre Vandværk

I bestyrelsen

Thorvald Mortensen
formand

Brian Ejsing

Jens Peter Jensen

Hans Peter Vestergaard

Kurt Pedersen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Glyngøre Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Glyngøre Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for I/S Glyngøre Vandværk det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, 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 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.

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 noteoplysningerne, 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.

Nykøbing Mors, den 6. marts 2019

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
Cvr.nr. 28 83 92 00

Jesper Selck Foget
Registreret revisor
MNE nr. mne34494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Glyngøre Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Tilslutningsbidrag for nye forbrugere indregnes direkte på egenkapitalen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer er medtaget til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, vandværk og driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er lineære og er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid. Aktiver med en anskaffelsessum under 20.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger er foretaget således:

Ledningsnettet afskrives over 40 år

Værket afskrives over 40 år

Boringer afskrives over 10 år

Driftsmidler afskrives over 5 - 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	Budget 2019 kr. (ej revideret)	
1	Nettoomsætning	1.642.477	1.680.000	1.572.000
2	Direkte omkostninger	863.374	956.000	785.000
	Dækningsbidrag	779.103	724.000	787.000
	KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3	Lønninger	250.157	260.000	260.000
4	Indirekte omkostninger	69.384	24.000	25.000
5	Salgsomkostninger	4.276	11.000	21.000
6	Administrationsomkostninger	233.588	215.000	250.000
		557.405	510.000	556.000
	Resultat før afskrivninger	221.698	214.000	231.000
7	Afskrivninger	241.343	256.000	256.000
	Resultat før finansiering	-19.645	-42.000	-25.000
	FINANSIERING			
8	Renteindtægter m.m.	21.005	42.000	25.000
9	Renteudgifter m.m.	-1.360	0	0
		19.645	42.000	25.000
	Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Note		2018 kr.	2017 kr.
	AKTIVER		
10	Værdipapirer	3.094.691	2.054.619
	Finansielle anlægsaktiver	3.094.691	2.054.619
11	Vandværket	1.307.377	1.432.884
11	Ledningsnet	1.427.712	1.508.980
11	Boringer	77.037	111.603
11	Driftsmidler	-	-
	Materielle anlægsaktiver	2.812.126	3.053.467
	Anlægsaktiver i alt	5.906.817	5.108.086
	Varelager	60.025	121.469
12	Tilgodehavender	20.315	13.276
13	Bank- og sparekassebeholdning	2.201.922	2.944.581
	Merværdiafgift	-	-
	Omsætningsaktiver i alt	2.282.262	3.079.325
	Aktiver i alt	8.189.079	8.187.411
	PASSIVER		
16	Overdækning	7.499.763	7.661.091
17	Merværdiafgift	89.161	43.174
15	Skyldige omkostninger	600.155	483.145
	Gældsforpligtelser i alt	689.316	526.320
	Passiver i alt	8.189.079	8.187.411

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 kr. (Ej revideret)	Budget 2019 kr. (Ej revideret)
1 Nettoomsætning			
Salg af vand, herunder fast afgift	1.436.090	1.413.000	1.443.000
Kloakrefusion	18.178	17.000	17.000
Over-/underdækning	188.209	250.000	112.000
	<u>1.642.477</u>	<u>1.680.000</u>	<u>1.572.000</u>
2 Direkte omkostninger			
Reparationer værk/ledningsnet	350.571	750.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	-	-	-1.500.000
Elforbrug	157.961	110.000	140.000
Elafgift	-82.306	-54.000	-65.000
Korttegning	27.169	30.000	25.000
Udskiftning af målere	149.011	75.000	75.000
Aflæsning af vandmålere	-	5.000	-
Dyrkningsaftale	82.502	-	70.000
Dyrkningsaftale, omkostninger	38.025	-	-
Drikkevandsprøver	78.478	40.000	40.000
Kontrol af vandmålere	520	-	-
Regulering af varelager	61.443	-	-
	<u>863.374</u>	<u>956.000</u>	<u>785.000</u>
3 Lønninger			
Lønninger	238.800	250.000	250.000
Befordringsgodtgørelse	11.357	10.000	10.000
	<u>250.157</u>	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 kr.	Budget 2019 kr.
4 Indirekte omkostninger			
Vedligeholdelse driftsmateriel	-	1.000	2.000
Køb af småaktiver	52.270	5.000	5.000
Ejendommens vedligeholdelse	1.267	5.000	5.000
Forsikringer	11.612	9.000	9.000
Ejendomsskatter	4.235	4.000	4.000
Konsulentbistand	-	-	-
	<u>69.384</u>	<u>24.000</u>	<u>25.000</u>
5 Salgsomkostninger			
Annoncer	5.487	5.000	15.000
Gaver og blomster	3.856	6.000	6.000
Tab på debitorer	76	-	-
Hensat til tab på debitorer	-5.143	-	-
	<u>4.276</u>	<u>11.000</u>	<u>21.000</u>
6 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	1.533	4.000	4.000
EDB Udgifter	18.266	10.000	10.000
Fagbøger og bladhold	1.530	2.000	2.000
Kontingenter	8.378	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	3.815	8.000	25.000
Telefon og kommunikation	45.516	28.000	46.000
Porto og gebyr	1.865	1.000	1.000
Regnskabsassistance og revision	36.514	34.000	34.000
Advokatomkostninger	-	2.000	2.000
Administrationsgebyr Skive Vand	96.506	92.000	92.000
Mødeudgifter og generalforsamling	9.938	13.000	13.000
Køb af småaktiver	8.407	8.000	8.000
Software	1.320	3.000	3.000
	<u>233.588</u>	<u>215.000</u>	<u>250.000</u>
7 Afskrivninger			
Vandværk	125.508	126.000	126.000
Ledningsnet	81.269	73.000	94.000
Driftsmidler	-	36.000	-
Boringer	34.566	21.000	36.000
	<u>241.343</u>	<u>256.000</u>	<u>256.000</u>

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 kr.	Budget 2019 kr.	
8 Renteindtægter m.m.				
Bank og sparekasse	1.005	10.000	5.000	
Kursgevenst værdipapirer	-	-	-	
Obligationer	20.000	32.000	20.000	
	<u>21.005</u>	<u>42.000</u>	<u>25.000</u>	
9 Renteudgifter m.m.				
Bank og sparekasse	1.301	-	-	
Kurstab obligationer	-	-	-	
Kreditorer	59	-	-	
	<u>1.360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
10 Værdipapirer		<u>Renter</u>	<u>Kostpris</u>	
1% DLR Kredit A/S RK ok B 2020 nom. 1.000.000		10.000	1.032.066	
1% DLR Kredit A/S JA B RF 2019 nom. 1.000.000		10.000	1.020.048	
1% Nykredit Real (TOT) 1NYK13HA 2021 nom. 1.000.000		-	1.040.072	
Salling Bank, 10 stk			2.505	
		<u>20.000</u>	<u>3.094.691</u>	
11 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Vandværket</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Boringer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris 1. januar 2018	5.020.459	4.293.398	370.209	159.315
Tilgang i årets løb	-	-	-	-
Afgang i året løb	-	-	-	-
Kostpris 31. december 2018	<u>5.020.459</u>	<u>4.293.398</u>	<u>370.209</u>	<u>159.315</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	3.587.574	2.784.417	258.606	159.315
Årets afskrivninger	125.508	81.269	34.566	-
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>3.713.082</u>	<u>2.865.686</u>	<u>293.172</u>	<u>159.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.307.377</u>	<u>1.427.712</u>	<u>77.037</u>	<u>-</u>

Noter

	2018	
12 Tilgodehavender		
Debitorer		3.264
Hensat til tab på debitorer		-
Andre tilgodehavender		10.621
Forudbetalte omkostninger		6.430
		<u>20.315</u>
13 Bank- og sparekassebeholdning	<u>Renter</u>	<u>Saldo</u>
Spar Nord 6727034	-1.301	720.091
Sparekassen Balling 390798	22	40.660
Sparekassen Balling 392847	327	351.867
Sparekassen Balling 442364	276	301.471
Salling Bank 4883408	380	760.038
Salling Bank 1538518	-	851
Sparekassen Vendsyssel 2600173335	-	26.944
	<u>-296</u>	<u>2.201.922</u>
14 Merværdiafgift		
Udgående afgift		594.608
Indgående afgift	284.741	
Elafgift	82.306	367.047
Afgiftstilsvær		227.561
Merværdiafregning		138.400
Merværdiafgift pr. 31/12 2018		<u>89.161</u>
15 Skyldige omkostninger		
Skyldige omkostninger		142.833
Skyldig afgift ledningsført vand		440.842
Skyldig A-skat		12.044
Skyldig AM-bidrag		4.436
		<u>600.155</u>
16 Overdækning		
Overdækning primo		7.661.092
Tilslutningsafgifter		26.880
		<u>7.687.972</u>
Årets overdækning/underdækning		-188.209
Overdækning i alt		<u>7.499.763</u>

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2020

Note	Budget 2020 kr. (Ej revideret)	Budget 2019 kr. (Ej revideret)
Salg af vand, herunder fast afgift	1.590.000	1.460.000
Underdækning	<u>166.000</u>	<u>112.000</u>
Nettoomsætning	<u>1.756.000</u>	<u>1.572.000</u>
1 Direkte omkostninger	<u>870.000</u>	<u>785.000</u>
Dækningsbidrag	<u>886.000</u>	<u>787.000</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
2 Lønninger	310.000	260.000
3 Indirekte omkostninger	30.000	25.000
4 Salgsomkostninger	12.000	21.000
5 Administrationsomkostninger	<u>260.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>612.000</u>	<u>556.000</u>
Resultat før afskrivninger	<u>274.000</u>	<u>231.000</u>
6 Afskrivninger	<u>294.000</u>	<u>256.000</u>
Resultat før finansiering	<u>-20.000</u>	<u>-25.000</u>
Renteindtægter m.m.	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til budget

	Budget 2020 kr. (Ej revideret)	Budget 2019 kr. (Ej revideret)
1 Direkte omkostninger		
Reparationer værk/ledningsnet	2.000.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	-1.650.000	-1.500.000
Elforbrug	140.000	140.000
Elafgift	-65.000	-65.000
Korttegning	25.000	25.000
Udskiftning af målere	250.000	75.000
Dyrkningsaftale	80.000	70.000
Drikkevandsprøver	90.000	40.000
Underdækning	-	-
	<u>870.000</u>	<u>785.000</u>
2 Lønninger		
Lønninger	300.000	250.000
Befordringsgodtgørelse	10.000	10.000
	<u>310.000</u>	<u>260.000</u>
3 Indirekte omkostninger		
Vedligeholdelse driftsmateriel	-	2.000
Køb af småaktiver	-	5.000
Ejendommens vedligeholdelse	10.000	5.000
Forsikringer	12.000	9.000
Ejendomsskatter	8.000	4.000
	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
4 Salgsomkostninger		
Annoncer	6.000	15.000
Gaver og blomster	6.000	6.000
	<u>12.000</u>	<u>21.000</u>

Noter til budget

	Budget 2020 kr. (Ej revideret)	Budget 2019 kr. (Ej revideret)
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.000	4.000
EDB Udgifter	18.000	10.000
Fagbøger og bladhold	2.000	2.000
Kontingenter	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	20.000	25.000
Telefon og kommunikation	46.000	46.000
Porto og gebyr	2.000	1.000
Regnskabsassistance og revision	34.000	34.000
Advokatomkostninger	-	2.000
Administrationsgebyr Skive Vand	100.000	92.000
Mødeudgifter og generalforsamling	13.000	13.000
Køb af småaktiver	8.000	8.000
Software	3.000	3.000
	<u>260.000</u>	<u>250.000</u>
6 Afskrivninger		
Vandværk	164.000	126.000
Ledningsnet	94.000	94.000
Driftsmidler	-	-
Boringer	36.000	36.000
	<u>294.000</u>	<u>256.000</u>