



ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Brugsagergårds Vandværk, CVR nr. 13724970

Bestyrelse

Formand Thomas Matthias Hedegaard
Kasserer Carsten Rosenvinge
Bestyrelsesmedlem Lars Læssøe-Larsen

Revision

Folkevalgte revisorer
Bente Lillian Hedegaard
Pia Nejstgaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26 / 4 2019

Dirigent:

Mogens Lauridsen

Brugsagergårds Vandværk c/o kasserer Carsten Rosenvinge, Terosevej 8, 4070 Kr. Hyllinge

Vandværkets navn

Adresse 00
0000 By

aaaa@bbbbbb.dk
www.xxxxxx.dk

Tlf 12 34 56 78

CVR: xxxx xxxx

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Brusagergårds Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

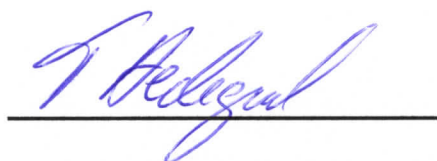
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kyndeløse, den 7/4 2019

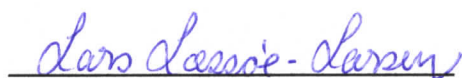
Bestyrelsen:



Formand Thomas Matthias Hedegaard



Kasserer Carsten Rosenvinge



Bestyrelsesmedlem Lars Læssøe-Larsen

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Brusagergårds 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.

Kyndeløse, den

5 / 4 2019

Kyndeløse, den

17 / 3 2019

Bente Lillian Hedegaard

Folkevalgt revisor

HERMANN

Pia Nejstgaard

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brusagergårds 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.

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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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, 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 Rykkergebyrindtægter fra debitorer.

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	39 år
Hegn	20 år
Boringer, udover allerede afskrevne	49 år
Maskinanlæg	15 år
Forsyningsledninger	00 år
Trykfilterbeholder	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

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 kan omfatte afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Brusagergårds Vandværk
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2018

		2018	2017
Note 1	Nettoomsætning	kr. 188.358,00	kr. 170.411,00
Note 2	Udgifter til drift af vandværk	kr. -86.971,00	kr. -61.386,00
	Brutto resultat	kr. 101.387,00	kr. 109.025,00
Note 3	Administrationsomkostninger	kr. -21.433,00	kr. -29.669,00
	Resultat før afskrivninger	kr. 79.954,00	kr. 79.356,00
Note 4	Afskrivninger	kr. -80.654,00	kr. -80.654,00
	Resultat før finansielle poster	kr. -700,00	kr. -1.298,00
Note 5	Finansielle poster (indtægter)	kr. 700,00	kr. 1.298,00
	Resultat	kr. -	kr. -

Brusagergårds Vandværk

Balance pr. 31.12.2018

Aktiver pr. 31.12.2018

Note 6	Vandværkets værdi ultimo	kr.	976.150,00
Note 7	Tilgodehavende moms	kr.	13.985,00
Note 9	Tilgodehavende an. Restance	kr.	100,00
	Nordea konto 889	kr.	69.102,00
	Nordea konto 025	kr.	285.172,00
	Aktiver i alt	kr.	1.344.509,00

Passiver pr. 31.12.2018

	Overdækning primo	kr.	1.339.565,00
	Årets underdækning	kr.	-18.472,00
	Overdækning ultimo	kr.	1.321.093,00
	Kreditorer, punktafg.	kr.	23.416,00
	Passiver i alt	kr.	1.344.509,00

Brusagergårds Vandværk		
	Balance pr. 31.12.2018	
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
	Grund og bygninger	kr. 30.449,00
	Hegn	kr. 9.350,00
	Ledninger, boringer mv.	kr. 936.351,00
Note 6	Anlægsaktiver i alt	kr. 976.150,00
	Likvide beholdninger	
	Nordea kt. 3496124889	kr. 69.102,00
	Nordea kt. 2551615025	kr. 285.172,00
	Likvide beholdninger i alt	kr. 354.274,00
	Tilgodehavender	
Note 7	SKAT, moms	kr. 13.985,00
Note 9	Tilgodehavende rykkergebyr	kr. 100,00
	Aktiver i alt	kr. 1.344.509,00
	Passiver	
	Overdækning primo	kr. 1.339.565,00
	Årets underdækning	kr. -18.472,00
	Overdækning ultimo	kr. 1.321.093,00
Note 8	Punktafgifter	kr. 23.416,00
	Passiver i alt	kr. 1.344.509,00
	Side 9	

Brusagergårds Vandværk
 Noter til resultatopgørelsen 2018

		2018	2017
Note 1	Kontingenter	kr. 129.000,00	kr. 99.000,00
	Vandafgift	kr. 21.912,00	kr. 18.776,00
	Opkrævet miljøafgift	kr. 17.119,00	kr. 14.669,00
	Måleraflæsning	kr. 1.855,00	kr. 2.319,00
	Underdækning	kr. 18.472,00	kr. 35.647,00
			<u>kr. 188.358,00</u>
Note 2	Vandanalyse	kr. 22.043,00	kr. 11.589,00
	Afregnet miljøafgift	kr. 23.416,00	kr. 16.925,00
	Vedl.hold mv. af vandværk	kr. 36.465,00	kr. 30.538,00
	El	kr. 5.047,00	kr. 2.334,00
			<u>kr. 86.971,00</u>
Note 3	Omkostningsdækning, bestyrelsesarbejde	kr. 6.950,00	kr. 6.100,00
	Forsikringer	kr. 5.175,00	kr. 8.335,00
	Kontingenter	kr. 3.530,00	kr. 500,00
	Udgifter til generalforsamling og best.møder	kr. 3.875,00	kr. 8.071,00
	Kontorartikler, porto, tlf.	kr. 1.603,00	kr. 6.614,00
	Gebyrer	kr. 300,00	kr. 49,00
			<u>kr. 21.433,00</u>
Note 4	Se opgørelse over anlægsaktiver		
	Afskrivninger i regnskabsåret	<u>kr. 80.654,00</u>	<u>kr. 80.654,00</u>
Note 5	Kursregulering	kr. -	kr. -368,00
	Renteindtægter	kr. -	kr. 66,00
	Rykkergebyrer egne opkrævninger	kr. 700,00	kr. 1.600,00
			<u>kr. 700,00</u>

Brusagergårds Vandværk
Noter til Balance pr. 31.12.2018

Note 6	Værdi af vandværk:	
	Primo værdi	1056804
	Afskrivning 2018	<u>-80654</u>
		<u>976150</u>
Note 7	Momsafregning:	
	Udgående afgift 2018	-42008
	Indgående afgift 2018	16577
	Indgående afgift vedr. 2017 rettelser	-1774
	El-afgift 2018	<u>3677</u>
		-23528
	Afregnet 1. halvår 2018	<u>37513</u>
	Tilgodehavende moms ultimo 2018	<u>13985</u>
Note 8	Punktafgifter 2. halvår 2018	<u>23416</u>
Note 9	Tilgodehavende rykkergebyr hos medlem	<u>100</u>

Brusagergårds Vandværk				Note 4						pr. 31.12.2018
Anlægsaktiver										
Afskrives linært (med lige store årlige beløb)										
	Anskaffelses- el.			Akk. Afskrivn	primo 2016		Værdi			
Opgjort værdi primo 2016:	vurderingspriser	årets tilgang	01.01.2018	levetid	Afskr. 2018	ultimo				
Grundværdi	kr. 5.000,00		kr. -	kr. -	kr. -	kr. 5.000,00				
Hegn	kr. 11.000,00		kr. 1.100,00	kr. 20,00	kr. 550,00	kr. 9.350,00				
Bygningsanlæg	kr. 27.570,00		kr. 1.414,00	kr. 39,00	kr. 707,00	kr. 25.449,00				
Boringer, råvandsledning	kr. 5.275,00		kr. 216,00	kr. 49,00	kr. 108,00	kr. 4.951,00				
Maskinanlæg	kr. 1.129.140,00		kr. 150.552,00	kr. 15,00	kr. 75.276,00	kr. 903.312,00				
Forsyningsledninger	kr. -		kr. -	kr. -	kr. -	kr. -				
Silhorko beholder til trykfilter	kr. 40.127,00	kr. -	kr. 8.026,00	kr. 10,00	kr. 4.013,00	kr. 28.088,00				
	kr. 1.218.112,00	kr. -	kr. 161.308,00		kr. 80.654,00	kr. 976.150,00				