

GUDME VANDVÆRK

Vestergade 20
5884 Gudme



cvr. 18 07 22 11

Andelsselskabet

GUDME VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

for året 2018

80. regnskabsår

---ooOoo---

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Gudme Vandværk
Vestergade 20
5854 Gudme

CVR nr. 18 07 22 11

Hjemmeside www.gudmevand.dk

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand:	Henrik W. Jørgensen
Næstformand:	Bent Møller
Sekretær/ administration:	Susanne Bogetoft
Medlem:	Niels Peter Nøddeskou-Fink
Tilsynsførende:	Erland Sejten

Revisor

Arne Ploug
Niels Kildelund

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling afholdes den 25 / 3 2019

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning.

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudme Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

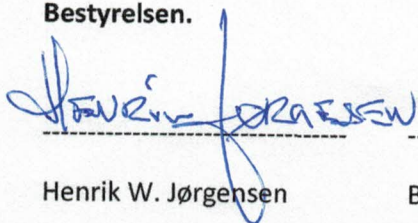
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudme, den 25/2 2019

Bestyrelsen.



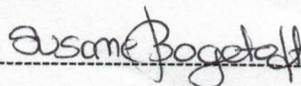
Henrik W. Jørgensen

Formand



Bent Møller

Næstformand



Susanne Bogetoft

Sekretær/administration



Niels Peter Nøddekov-Fink

Medlem

Erland Sejten

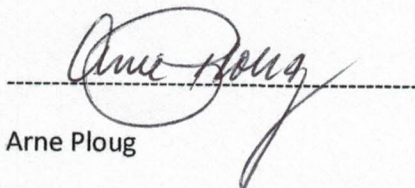
Tilsynsførende

Folkevalgte revisorers påtegning.

Regnskab og bilag gennemgået.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gudme den 11. marts 2019



Arne Ploug

Folkevalgt revisor



Niels Kildelund

Folkevalgt revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Gudme Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

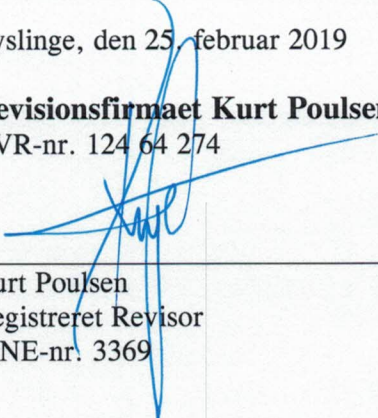
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ryslinge, den 25. februar 2019

Revisionsfirmaet Kurt Poulsen
CVR-nr. 124 64 274



Kurt Poulsen
Registreret Revisor
MNE-nr. 3369

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudme 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 tilpasset, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er, i det omfang det har været muligt, 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 de 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 fratrasket årets omkostninger.

Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter 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	30 år
Inventar/installationer*	10 år
Ledningsnet*	50 år
Boringer*	20 år
Elektroniske Vandmålere	6 år

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af de investeringer der er foretaget før 2017 inden for kategorierne Ledningsnet, Boringer og Inventar vil være behæftet usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor ansættes til nul.

Nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid på under 3 år, vandmålere der ikke er elektroniske samt software straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Overdækning / Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

<u>Note</u>		<u>Realiseret 2018</u>	<u>Realiseret 2017</u>	<u>Budget i tkr.</u>	
				<u>2018</u>	<u>2019</u>
1	Nettoomsætning	593.029	547.072	535	579
2	Produktionsomkostninger	144.331	127.365	104	198
	Bruttoresultat	448.698	419.707	431	381
3	Distributionsomkostninger	68.835	104.741	100	85
4	Administrationsomkostninger	212.348	198.375	216	231
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....	167.515	116.591	115	65
	Andre indtægter	10.834	10.554	11	10
	RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	178.349	127.145	126	75
5	Afskrivninger.....	74.789	26.089	26	75
	RESULTAT FØR RENTER	103.560	101.056	100	0
6	Nettorente	3.084	5.364	0	0
	DRIFTSRESULTAT	106.644	106.420	100	0
	Resultatdisponering: Overført til over/underdækning	-106.644	-106.420	-100	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver	368.286	400.048
5	Elektroniske vandmålere	215.139	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>583.425</u>	<u>400.048</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende moms	37.954	0
7	Indestående pengeinstitutter	2.965.167	3.205.747
	Periodisering	66.196	0
	Tilgodehavende forbrugsafregninger	3.058	19.140
	Aktie	8.050	8.100
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.080.425</u>	<u>3.232.987</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.663.850</u>	<u>3.633.035</u>
	PASSIVER		
8	OVERDÆKNING	<u>3.472.437</u>	<u>3.365.793</u>
	GÆLD		
	Kortfristet gæld		
	Skyldig moms	0	45.684
	Skyldig vandafgift	175.755	170.038
	Skyldige omkostninger	15.658	51.520
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>191.413</u>	<u>267.242</u>
	Langfristet gæld		
	Langfristet gæld	0	0
	GÆLD I ALT	<u>191.413</u>	<u>267.242</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.663.850</u>	<u>3.633.035</u>

10 Pant og sikkerhedsstillelse

Noter		2018	2017
1	Forbrugsindtægter		
	Faste afgifter	256.554	
	Vandforbrug	347.262	
		<u>603.816</u>	
	Øvrige indtægter		
	Gebyr forbruger	1.050	
	Regulering tidligere år	-16.837	
	Tilslutningsbidrag	5.000	
	Efterangivelse vandforbrug	0	
		<u>-10.787</u>	
	Nettoomsætning i alt	<u>593.029</u>	
2	Produktionsomkostninger		
	Service vandværket	62.238	28.167
	Vedligeholdelse vandværket og tekniske installationer	1.397	11.046
	Elektricitet	39.456	48.088
	Vandanalyser	20.467	20.005
	Afledningsbidrag / ejd. skatter	14.648	14.149
	Forsikringer	6.125	5.910
	Mindre nyanskaffelser	0	0
		<u>144.331</u>	<u>127.365</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledninger	26.737	90.561
	Kortlægning ledninger	24.650	14.180
	Statsafgift ledningstab	0	0
	Software / målere	17.448	0
		<u>68.835</u>	<u>104.741</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Honorar bestyrelse	115.000	115.000
	Tryksager, porto og kontorhold	3.861	3.962
	Revisor 2017	16.763	13.875
	Software & abonnement	25.400	24.901
	Kontingent	8.875	8.007
	Generalforsamling og møder	2.241	9.278
	Annoncer & hjemmeside	0	574
	Revisor 2018	13.500	0
	Opmærksomheder m.m.	5.123	0
	Tlf. og internet	5.535	4.864
	Kurser	0	5.370
	Nets	9.601	0
	Mindre nyanskaffelser	6.449	12.544
		<u>212.348</u>	<u>198.375</u>

Noter

			<u>Afskrivning</u>
5 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum	952.860		
Tilgang	<u>0</u>		
Anskaffelsessum i alt	952.860		
Afskrivning tidligere år	552.812		
Årets afskrivning	<u>31.762</u>	584.574	31.762
Bogført værdi 31/12 2018	<u>368.286</u>		
Elektroniske målere			
Anskaffelsessum primo	0		
Tilgang i året	<u>258.166</u>		
.....	258.166		
Afskrivning tidligere år	0		
Årets afskrivning	<u>43.027</u>	43.027	43.027
Bogført værdi 31/12 2018	<u>215.139</u>		
Afskrivning i alt			<u>74.789</u>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Renter			
Indtægter, Pengeinstitutter	3.134		5.364
Kursregulering aktier	<u>-50</u>		<u>0</u>
.....	<u>3.084</u>		<u>5.364</u>
7 Indestående i pengeinstitutter			
Fynske Bank, grundkonto	453.852		374.559
Fynske Bank, opsparingskonto	1.064.036		1.383.667
Nordea	717.128		717.428
Danske Andelskasser	<u>730.151</u>		<u>730.093</u>
.....	<u>2.965.167</u>		<u>3.205.747</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Overdækning		
Overført resultat 1. januar 2018	<u>2.165.793</u>	<u>2.059.373</u>
Årets overdækning / underdækning jf. resultatdisponering	<u>106.644</u>	<u>106.420</u>
Hensættelse primo	1.200.000	1.200.000
Årets hensættelse	0	0
Hensættelse ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Samlet overdækning	<u>3.472.437</u>	<u>3.365.793</u>
 9 Egen andel statsafgift vand		
Udpumpet mængde i året	60.941	
Solgt mængde	<u>56.591</u>	
*Spild	<u>4.350</u>	
 Spild i %	<u>7,13</u>	
Egen andel (over 10 %)	<u>0</u>	
 10 Pant og sikkerhedsstillelse,		
Ingen		