

**ÅRSREGNSKAB 2018**

**OG**

**STATUS 31/12 2018**

**OG**

**BUDGET 2019**

### **Oplysninger om årsregnskabet**

Vandcenter Djurs a.m.b.a. har assisteret med opstilling af årsregnskabet for vandværket for 2018 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Vandcenter Djurs a.m.b.a. har derudover forestået fakturering, opkrævning samt udsendelse af rykkere til vandværkets forbrugere.

Budgettal er udarbejdet af bestyrelsen.

Det kan oplyses at vandværkets bestyrelse er ansvarlig for årsregnskabet.

### Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Thorsø, Voldby, Karby Vandværk

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018

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

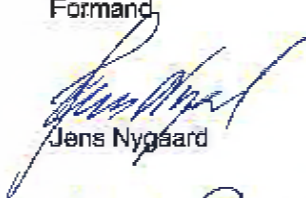
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 21/3 2019

### Bestyrelse



Søren Hansen  
Formand



Jens Nygaard



Poul Ditlevsen



Alice Meyer



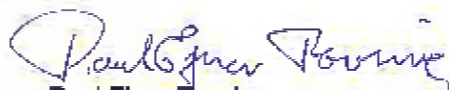
Karsten Rasmussen

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Undertegnede har dags dato stikprøvevist gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Indestående og værdipapirer i Andelskassen Norddjurs er konstateret tilstede.

Der er ellers intet at bemærke.

Grenaa, den 21/3 2019

  
Poul Ejnar Røvsing

## GENERELT

Årsregnskabet for Thorsø, Voldby, Karlby Vandværk for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser, samt vandværkets vedtægter.

Fornålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmene opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som bæ- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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, tilslutningsbidrag 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentelindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger/boringer	40 år
Ledningsnet	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balance-dagen.

#### **Underdækning**

Underdækning er 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.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

**DRIFTSREGNSKAB**

		<b>Realiseret 2017</b>	<b>Realiseret 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Note</b>					
<b>Nettomsætning</b>	1	316.942	372.246	430.000	387.000
Produktionsomkostninger	2	-102.436	-109.868	-75.000	-181.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>214.506</b>	<b>262.378</b>	<b>355.000</b>	<b>206.000</b>
Distributionsomkostninger	3	-110.037	-40.290	-265.000	-79.000
Administrationsomkostninger	4	-155.625	-124.790	-90.000	-131.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-51.156</b>	<b>97.298</b>	<b>0</b>	<b>-4.000</b>
Andre driftsindtægter	5	8.049	4.720	0	4.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-43.107</b>	<b>102.018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	43.107	87	0	0
Finansielle udgifter	7	0	-102.105	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat		0	0	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



				<b>BALANCE</b>		
				<b>Realiseret</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>
				<b>31.12.17</b>	<b>31.12.18</b>	<b>31.12.19</b>
<b><u>Aktiver</u></b>						
	<b>Note</b>					
Grunde og bygninger	8	395.719	371.555	347.555		
Inventar og installationer	8	127.686	85.124	42.124		
Ledningsnet	8	302.980	281.173	259.173		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>826.385</b>	<b>737.852</b>	<b>648.852</b>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>826.385</b>	<b>737.852</b>	<b>648.852</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	35.741	19.481	18.000		
<b>Tilgodehavender</b>		<b>35.741</b>	<b>19.481</b>	<b>18.000</b>		
Værdipapirer	10	1.661.772	2.391.021	2.391.000		
Likvide beholdninger	11	1.411.157	777.767	881.433		
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.108.670</b>	<b>3.188.269</b>	<b>3.290.433</b>		
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.935.055</b>	<b>3.926.121</b>	<b>3.939.285</b>		
<b><u>Passiver</u></b>						
Reserve for opskrivninger		0	0	0		
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Overdækning	12	3.521.188	3.690.785	3.603.785		
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	413.867	335.336	335.500		
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.935.055</b>	<b>3.926.121</b>	<b>3.939.285</b>		
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.935.055</b>	<b>3.926.121</b>	<b>3.939.285</b>		

**DRIFTSREGNSKAB**

	<b>Realiseret 2017</b>	<b>Realiseret 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Fast bidrag	145.420	152.089		150.000
Vandforbrug (kubikmeterafgift)	234.561	282.654		250.000
Diverse gebyrer m.v.	5.400	7.100		0
Årets over-/underdækning (minus = overskud)	-68.439	-69.597		-13.000
	<b>316.942</b>	<b>372.246</b>	<b>430.000</b>	<b>387.000</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Vedligehold anlæg og borer	0	3.222		70.000
Elektricitet (skøn 50 % af samlet udgift)	12.345	15.670		17.000
Vandanalyser og boringskontrol	16.715	17.450		20.000
Forsikringer	6.650	6.800		7.000
Afskrivninger bygninger m.v.	24.164	24.164		24.000
Afskrivninger inventar og installationer	42.562	42.562		43.000
	<b>102.436</b>	<b>109.868</b>	<b>75.000</b>	<b>181.000</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligehold ledningsnet m.v.	7.416	0		35.000
Erstatninger	2.000	0		0
Kortlægning	0	2.813		5.000
Teknisk bistand og rådgivning	6.160	0		0
Elektricitet (skøn 50 % af samlet udgift)	12.344	15.670		17.000
Afskrivninger ledningsnet m.v.	82.117	21.807		22.000
	<b>110.037</b>	<b>40.290</b>	<b>265.000</b>	<b>79.000</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar bestyrelse	60.500	53.500		54.000
Skyldig løn primo	-45.000	-53.500		-54.000
Skyldig løn ultimo	53.500	53.850		54.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder	1.712	1.216		2.000
Generalforsamling og vandværkseamarbejde	1.842	1.785		2.000
Annoncer	946	615		1.000
Porto og gebyrer, inkl. depotgebyr	13.812	20.260		22.000
IT, hjemmeside, server m.v.	27.736	7.074		8.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.298	8.426		9.000
Revisor	2.570	-360		0
Administration (Vandcenter Djurs amba)	26.352	32.236		33.000
Gaver m.v.	2.357	0		0
Tab på debitorer	0	-312		0
	<b>155.625</b>	<b>124.790</b>	<b>90.000</b>	<b>131.000</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>				
Salg af måler aflæsningsoplysninger, Aqua Djurs	8.049	4.720		4.000
	<b>8.049</b>	<b>4.720</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	19	87		0
Renter SKAT	5.829	0		0
Kursgevinst værdipapirer	37.259	0		0
	<b>43.107</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle udgifter</b>				
Kurstab værdipapirer	0	99.649		0
Renter SKAT	0	2.456		0
	<b>0</b>	<b>102.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Note 8. Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Inventar og installationer</b>	<b>Ledningsnet</b>
Kostpris 1. januar 2018	986.554	573.984	2.052.926
Tilgang	0	0	
Kostpris 31. december 2018	<b>986.554</b>	<b>573.984</b>	<b>2.052.926</b>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	590.835	446.298	1.749.946
Årets afskrivninger	24.164	42.582	21.807
Afskrivninger pr. 31. december 2018	<b>614.999</b>	<b>488.860</b>	<b>1.771.753</b>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	<b>371.555</b>	<b>85.124</b>	<b>281.173</b>

	<b>Realiseret 31.12.17</b>	<b>Realiseret 31.12.18</b>	<b>Budget 31.12.19</b>
<b>Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Debitorer	6.658	5.175	5.000
Faktureret efter nytår	29.083	14.306	13.000
	<b>35.741</b>	<b>19.481</b>	<b>18.000</b>

<b>Note 10. Værdipapirer</b>			
Værdipapirer	1.661.772	2.391.021	2.391.000
	<b>1.661.772</b>	<b>2.391.021</b>	<b>2.391.000</b>

<b>Note 11. Likvide beholdninger</b>			
Danske Andelskassers Bank A/S, konto 115.023-0	122.862	215.842	
Danske Andelskassers Bank A/S, konto 420.019-8	1.278.559	550.189	
Danske Andelskassers Bank A/S, konto 180.985-0 (Inv.konto)	9.736	11.736	
	<b>1.411.157</b>	<b>777.767</b>	<b>881.433</b>

<b>Note 12. Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar	3.452.749	3.521.188	3.590.785
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	68.439	69.597	13.000
Overdækning pr. 31. december	<b>3.521.188</b>	<b>3.590.785</b>	<b>3.603.785</b>

<b>Note 13. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.</b>			
Skyldig moms	85.091	58.219	55.000
Skyldig afgift af ledningsført vand	249.028	193.349	200.000
Skyldig A-skat m.v.	21.480	21.480	21.500
Skyldig skattekonto	1.143	523	0
Skyldig afsat løn	53.500	53.850	54.000
Øvrig gæld	3.625	7.915	5.000
	<b>413.867</b>	<b>335.336</b>	<b>335.500</b>

<b>Vandstrømme</b>		<b>2018</b>
Udpumpet mængde	m3	72.795
Faktureret mængde	m3	70.589
Vandspild	m3	2.206