

**Glim Vandværk A.M.B.A.
Helvigmaglevej 3
4000 Roskilde**

ÅRSRAPPORT 2018

SELVSKABSOPLYSNINGER

Stamoplysninger

Glim Vandværk A.M.B.A
Helvigmaglevej 3
4000 Roskilde

Bestyrelse

Formand Per Stallknecht
Bestyrelsesmedlem Jørgen Bagge
Bestyrelsesmedlem Jette Langenbach
Bestyrelsesmedlem Daisy Gross
Kasserer Kari Sørensen

Revision

DEAB I/S
Nicki Frøiland
Emmersvej 1
4320 Lejre

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glim Vandværk A.M.B.A

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.

Glim d. 23. marts 2019

Bestyrelsen:

Formand
Per Stallknecht

Kasserer
Kari Sørensen

Bestyrelsesmedlem
Daisy Gross

Bestyrelsesmedlem
Jørgen Bagge

Bestyrelsesmedlem
Jette Langenbach

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne af Glim Vandværk A.M.B.A

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for regnskabsåret 2018 for Glim Vandværk A.M.B.A, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ansvar for årsrapporten

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af bestyrelsen, er passende og om den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ingen forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Supplerende oplysninger

Bestyrelsens protokol er ikke gennemgået, og vi har som følge heraf ikke taget stilling til udgifternes afholdelse.

Bestyrelsen har ved underskrift erklæret, at samtlige kendte indtægter og udgifter samt forpligtelser efter deres opfattelse er rigtigt medtaget i årsrapporten.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lejre d. 28. februar 2019

DEAB I/S
Nicki Frøiland
Administrationschef

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Glim d. 5. Marts 2019

Daisy Gross
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glim Vandværk A.M.B.A 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 uændret i forhold til tidligere år, og vandværket benytter således de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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 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 regskabsposter 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 kursgevinster på obligationer.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	<u>95.837</u>	103	110	100
Produktionsomkostninger	2	<u>-85.060</u>	<u>-304</u>	<u>-75</u>	<u>-155</u>
Bruttoresultat		10.777	-201	35	-55
Distributionsomkostninger	3	-22.934	-21	-20	-20
Administrationsomkostninger	4	<u>-4.841</u>	<u>-9</u>	<u>-10</u>	<u>-10</u>
Resultat af primær drift		-16.998	-231	5	-85
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-16.998	-231	5	-85
Finansielle indtægter	6	57	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-16.941</u>	<u>-231</u>	<u>5</u>	<u>-85</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	8	477.191	477
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>477.191</u>	<u>477</u>
Anlægsaktiver i alt		477.191	477
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	48
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0	48
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		282.691	225
Omsætningsaktiver i alt		282.691	274
Aktiver i alt		759.882	751

Balance pr. 31. december 2018

		2018	2017
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Egenkapital primo pr. 1. januar		770.912	982
Overført resultat		<u>-16.941</u>	<u>-231</u>
Egenkapital i alt	12	753.971	751
	13	0	0
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	5.911	0
Gældsforpligtelser i alt		5.911	0
Passiver		759.882	751

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **16** Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift		54
Kubikmeterafgift	95.162	47
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	675	1
Eftergivet vandafgift		1
Overdækning		
Netto omsætning i alt	<u>95.837</u>	<u>103</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger og grund	26.513	189
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar		67
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	14.533	19
Vandanalyser og boringskontrol	19.964	6
Drift af biler	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Miljøzone, Tolstrup grundareal	372	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	3.795	3
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>19.883</u>	<u>20</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>85.060</u>	<u>304</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale		
Statsafgift ledningsført vand, ledningstab	22.934	21
El distribution	0	
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>22.934</u>	<u>21</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	0	0

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	357	5
Løn, administration	0	0
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	590	0
Kontorartikler og telefon	625	1
IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.269	3
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>4.841</u>	<u>9</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måler aflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	57	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>57</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Budget 2019

Afsat til registrering af ledningsnet	40
Afsat til nye målere	<u>40</u>
Ekstraordinære omkostninger	<u>80</u>

Noter til balancen for 2018

	2019	2018	
	kr.	kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	660.413	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>660.413</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	163.339	0	0
Årets afskrivninger	19.883	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>183.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>477.191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms pr. 31/12		0	47.991
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>47.991</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		770.912	0
Årets resultat		<u>-16.941</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>753.971</u>	<u>0</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	5.911	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>5.911</u>	<u>0</u>

Bygninger	4 % årligt
Inventar	
Installationer	
Ledningsnet	

Bygninger	50 år
Rentvandstank	30 år
Inventar	10 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	75 år
Brønde	30 år
Maskinpark	5 år

