

Hellested Vandværk
CVR-nr. 33435452

Årsrapport
1. januar - 31. december 2018

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 19/3 2019


dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Hellested Vandværk
c/o Nils Toubro
Bygaden 66
4652 Hårlev

Telefon:
Hjemmeside: www.hellestedinfo.dk

CVR-nr.: 33435452
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Nils Toubro
Næstformand Poul Ejner Poulsen
Kasserer Lars Bakholt Pedersen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Vosgerau
Bestyrelsesmedlem Henrik Ibsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellested 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.

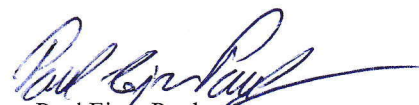
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellested, den 12/03 2019



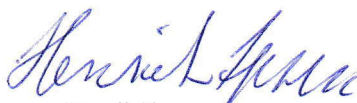
Nils Toubro
formand



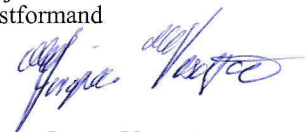
Poul Ejner Poulsen
næstformand



Lars Bakholt Pedersen
kasserer



Henrik Ibsen
bestyrelsesmedlem



Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Hellested Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Hellested Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den 14/3 2019


LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411


Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. 1295


Folkevalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Hellested vandværk har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2018. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hellested, den 12 / 3 2019



Finn Langager Larsen
revisor



Gert Larsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested 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 i forhold til tidligere år på følgende punkter:

- Årets indtægter fratrukket årets omkostninger udgør årets over-/underdækning. Under-/overdækning har ikke tidligere fremgået af årsrapporten.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede anvendte regnskabspraksis og tidligere års under-/overdækning er vises under egenkapitalen. Årets under-/overdækning reguleres i resultatopgørelsen som henholdsvis en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget") eller et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand 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 gebyrer.

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 renteudbytter og kursgevinster på andre værdipapirer.

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
Maskinanlæg og inventar	15 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	75 år
Målere	14 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2018 - 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
1	Nettoomsætning	<u>390.237</u>	100	378	100
2	Produktionsomkostninger	-115.178	-30	-131	-35
3	Distributionsomkostninger	-130.356	-33	-159	-42
	Variable omkostninger	<u>-245.534</u>	-63	-290	-77
	Dækningsbidrag	144.703	37	88	23
4	Administrationsomkostninger	<u>-131.234</u>	-34	-93	-25
	Resultat før af- og nedskrivninger	13.469	3	-5	-1
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.862</u>	1	3	1
	Resultat før finans. poster.	16.331	4	-2	-1
6	Andre finansielle indtægter	<u>-16.331</u>	-4	2	1
	Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
Aktiver					
7	Ledningsanlæg	1.892.706	55	1958	56
8	Digitale målere	234.281	7	256	7
9	Grunde og bygninger	485.337	14	516	15
10	Boringer	45.989	1	70	2
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.658.313</u>	77	2800	81
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.333	2	20	1
12	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder	50.271	1	71	2
13	Likvide midler	670.646	19	577	17
	Omsætningsaktiver	<u>807.250</u>	23	668	19
	Aktiver	<u>3.465.563</u>	100	3468	100
Passiver					
14	Egenkapital	<u>3.345.450</u>	97	3361	97
15	Kreditorer og omkostninger	30.157	1	33	1
16	Grønne afgifter	55.102	2	57	2
17	Momsopgørelse	34.854	1	17	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>120.113</u>	3	107	3
	Passiver	<u>3.465.563</u>	100	3468	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag	121.356
	Kubikmeterafgift	145.773
	Årsopgørelse tidligere år	9.982
	Årsopgørelse indeværende år	8.050
	Vandaflysning	6.678
	Tilslutningsbidrag	83.341
	Årets over-/underdækning	15.057
	Nettoomsætning	390.237
2	Produktionsomkostninger	
	Indvinding vedligehold	-3.028
	Leje af boregrund	-3.790
	Målere frem. ass.	-5.477
	Vandprøver og analyser	-17.451
	Digitale kort	-24.500
	Vedligeholdelse bygninger	-5.794
	Ejendomsskat	-222
	Afskrivninger boringer	-23.899
	Afskrivninger bygninger	-31.017
	Produktionsomkostninger	-115.178
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-27.777
	El	-30.668
	Refusion elafgift	15.182
	Afskrivninger Forsyningsledninger	-43.019
	Afskrivninger stikledninger	-21.973
	Afskrivninger målere	-22.101
	Distributionsomkostninger	-130.356
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	-4.166
	Annoncer	-761
	Kontorartikler	-1.315
	Vandadministration	-23.220
	Nets	-4.122
	Informationsøgning (databaser)	-3.988
	Porto og gebyrer	-1.590
	Mødeudgifter	-2.426
	Kursusudgifter	-1.105
	Repræsentation	-1.407
	Revisorhonorar	-19.750
	Revisorhonorar tidl. år	-538
	Økonomisk rådgivning	-6.000
	Honorar bestyrelse	-13.500
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-3.795
	Kørselsgodtgørelse	-3.390
	Kontingenter	-5.716
	Kamstrup eButler og Ready abonnement	-34.445
	Administrationsomkostninger	-131.234

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Flytteafregningsgebyr	1.163
	Gebyrer forbrugere	1.700
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.863</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	125
	Aktieudbytte	3.984
	Kursregulering aktier	-20.440
	Andre finansielle indtægter	<u>-16.331</u>
7	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	1.337.719
	Opskrivninger primo	3.536.713
	Af-/nedskrivninger primo	-2.916.734
	Årets af-/nedskrivninger	-64.992
	Ledningsanlæg	<u>1.892.706</u>
8	Digitale målere	
	Anskaffelsessum primo	309.426
	Af-/nedskrivninger primo	-53.044
	Årets afskrivninger	-22.101
	Digitale målere	<u>234.281</u>
9	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum primo	110.000
	Opskrivninger primo	1.550.860
	Af-/nedskrivninger primo	-1.144.506
	Af-/nedskrivning primo	-31.017
	Grunde og bygninger	<u>485.337</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	362.382
	Opskrivning primo	235.083
	Af-/nedskrivninger primo	-527.577
	Årets af-/nedskrivninger	-23.899
	Boringer	<u>45.989</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	534.570
	Af-/nedskrivninger primo	-534.570
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>

11	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende hos forbrugere, restanceopgørelse	7.216
	Tilgodehavende hos forbrugere, årsopgørelse	8.050
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag	71.068
	Tilgodehavender	<u>86.333</u>
12	Værdipapirer	
	Nordea Bank 927 stk.	66.698
	Kursreg. aktier	-16.426
	Værdipapirer	<u>50.271</u>
13	Likvide midler	
	Nordea Bank 0377 457 560	419.584
	Nordea Bank 8972 274 926	251.062
	Likvide midler	<u>670.646</u>
14	Egenkapital	
	Overdækning primo	3.360.507
	Årets underdækning	-15.057
	Egenkapital	<u>3.345.451</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldige adm.omkostninger	14.672
	Periodeafgrænsning	15.485
	Kreditorer og omkostninger	<u>30.157</u>
16	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	116.420
	Afregnede grønne afgifter	-61.318
	Grønne afgifter	<u>55.102</u>
17	Momsopgørelse	
	Salgsmoms direkte	116.872
	Købsmoms	-51.967
	Elafgift	-15.182
	Momsafregning	-14.869
	Momsopgørelse	<u>34.854</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 79.000 heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.

Driftsøkonomisk oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og Inventar	Boring	Forsyningsledninger	Stikledninger	Digitale målere	I alt
	50 år	15 år	25 år	75 år (før 50 år)	75 år (før 50 år)	14 år (før 10 år)	
Anskaffelsessum 1. januar 2018	110.000	534.570	362.382	751.820	585.900	309.426	2.654.098
Tilgang i perioden	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2018 ...	110.000	534.570	362.382	751.820	585.900	309.426	2.654.098
Op-/ og nedskrivning 1. januar 2018.	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Op-/ og nedskrivning i perioden	0	0	0	0	0	0	0
Op-/ og nedskrivn. 31. december 2018 ..	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Afskrivninger 1. januar 2018.	1.144.506	534.570	527.577	1.854.397	1.062.337	53.044	5.176.431
Afskrivninger i perioden	31.017	0	23.899	43.019	21.973	22.102	142.010
Afskrivninger 31. december 2018.	1.175.523	534.570	551.476	1.897.416	1.084.310	75.146	5.318.441
Bogført værdi 31. december 2018	485.337	0	45.989	1.329.042	563.665	234.280	2.658.313

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 79.000, heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Hellested Vandværk Resultatopgørelse

	Realiseret 2018 kr.	Regnskab 2017 t.kr.
Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	121.356	120
Kubikmeterafgift	145.773	171
Andre indtægter	6.679	10
Tilslutningsbidrag	83.341	0
Årsopgørelse, indeværende år	8.050	-8
Årsopgørelse, tidligere år	9.982	-1
Nettoomsætning	<u>375.181</u>	<u>292</u>
Produktionsomkostninger		
Vedligehold bygninger	-5.794	-5
Vedligehold maskinanlæg og inventar	-3.028	-6
Vedligehold målere	-5.477	0
Digitalisering kortløsning	-24.500	0
Leje af boregrund	-3.790	-3
Vandprøver og analyser	-17.451	-44
Ejendomsskatter	-222	-1
Afskrivninger bygninger	-31.017	-31
Afskrivninger boringer	-23.899	-24
Afskrivninger maskinanlæg og inventar	0	-17
Produktionsomkostninger	<u>-115.178</u>	<u>-131</u>
Distributionsomkostninger		
Vedligehold ledninger m.v.	-27.778	0
Målere	0	-57
Elforbrug inkl. refusion elafgift	-15.485	-14
Afskrivninger ledninger	-64.992	-65
Afskrivninger målere	-22.101	-22
Distributionsomkostninger	<u>-130.356</u>	<u>-158</u>
Bruttoresultat	<u>129.647</u>	<u>3</u>

	Realiseret 2018 kr.	Regnskab 2017 t.kr.
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger		
Telefon og edb-udgifter	-8.155	-4
NETS og vandadministration	-27.342	-35
Kontorartikler	-1.315	0
Annoncer	-761	0
Repræsentation og gaver	-1.407	-2
Honorar bestyrelsen inkl. kørselsgodtgørelse	-16.890	-16
Forsikring bestyrelse og administrativt personale	-3.795	-4
Kursusudgifter	-1.105	0
Porto og gebyrer	-1.590	-6
Mødeudgifter og generalforsamling	-2.427	-3
Regnskabsassistance	-20.287	-14
Økonomisk rådgivning og anden assistance	-6.000	-2
Kontingenter og abonnementer	-40.160	-8
Administrationsomkostninger i alt	<hr/> -131.234	<hr/> -94
Resultat før andre driftsindt./udg.	-1.587	-91
Andre driftsindtægter/udgifter		
Tab på debitorer	0	1
Gebyrer forbrugere	2.862	2
Andre driftsindtægter/udgifter	<hr/> 2.862	<hr/> 3
Resultat før renter	1.275	-88
Finansielle poster		
Renteindtægter	125	0
Aktieudbytte	3.984	4
Kurstab aktier	-20.440	-2
Renter i alt	<hr/> -16.331	<hr/> 2
Årets resultat	<hr/> -15.056	<hr/> -86

Balance

pr. 31. december 2018

Aktiver		<u>Regnskab. t.kr. 2017</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger, jævnfør specifikation	485.337	516
Boringer, jævnfør specifikation.	45.989	70
Maskinanlæg og inventar, jævnfør specifikation.	0	0
Målere, jævnfør specifikation	234.280	256
Ledningsanlæg forsyningsledninger, jævnfør specifikation	1.329.042	1.372
Ledningsanlæg stikledninger, jævnfør specifikation	563.665	586
Materielle aktiver i alt	<u>2.658.313</u>	<u>2.800</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos forbrugere	86.333	20
Nordea Bank A/S 927 stk.	50.271	71
Nordea Bank A/S 0377457560	419.584	326
Nordea Bank A/S 8972274926	251.062	251
Omsætningsaktiver i alt.	<u>807.250</u>	<u>668</u>
Aktiver i alt	<u>3.465.563</u>	<u>3.468</u>

Balance

pr. 31. december 2018

Passiver		<u>Regnskab t.kr. 2017</u>
Egenkapital		
Overført fra tidligere år	3.360.507	3.446
Årets resultat	<u>-15.056</u>	<u>-85</u>
Egenkapital i alt.	<u>3.345.451</u>	<u>3.361</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.157	4
Skyldige omkostninger, afsat revisor.	12.000	12
Skyldig til forbrugere	0	8
Skyldig moms	34.853	17
Skyldig vandafgift	<u>55.102</u>	<u>66</u>
Kortfristet gæld	<u>120.112</u>	<u>107</u>
Passiver i alt.	<u>3.465.563</u>	<u>3.468</u>