



ÅRSRAPPORT 2018

Cvr. Nr. 32694748

Vindinge Vandværk Amba

Bestyrelse

Formand Jens Sørensen
Næstformand Henrik Høgstrup
Kasserer John Alexandersen
Sekretær Henrik Engquist
Bestyrelsesmedlem Iben Langballe

Revision

Jesper Christensen
Rasmus Hjerrild

Vandværkets generalforsamling den 20. marts 2019

Vindinge Vandværk Amba
Lønbjergvænget 4
4000 Roskilde
Tlf. 46 36 87 06

CVR: 32694748

www.vindingevand.dk

Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

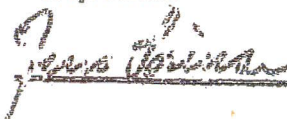
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

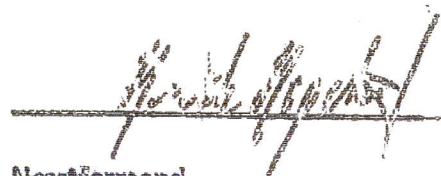
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge den 13. februar 2019

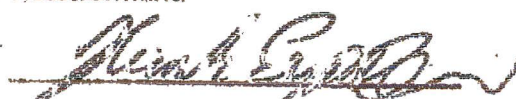
Bestyrelsen:



Formand



Næstformand



Kasserer



Sekretær

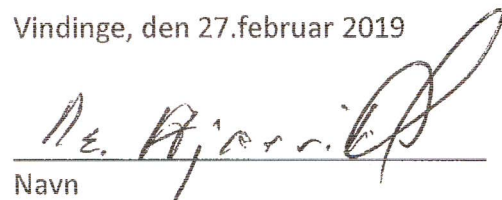
Bestyrelsesmedlem

Medlemsvalgte revisorers påtegning

Som medlemsvalgte revisorer for Vindinge Vandværk AmbA har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

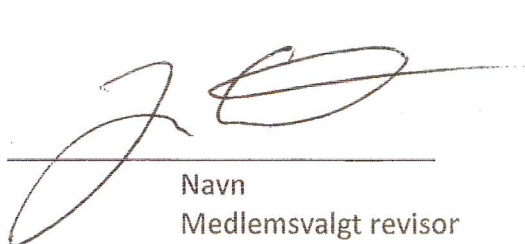
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vindinge, den 27. februar 2019



Navn

Medlemsvalgt revisor



Navn

Medlemsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vindinge Vandværk Amba 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.

Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Årsrapporten følger Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker under 200.000 m³ udarbejdet sammen med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

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. omfatter alle vandafgifter og indtægter i forbindelse med den primære drift. Nettoomsætningen er eksklusiv moms og afgifter.

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 tilslutningsbidrag fra nye forbrugere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab, regnskabsperiodens renteomkostninger og evt. bidrag vedrørende prioritetsgæld.

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, ledningsnet og borer	50 år
Installationer og inventar	15 år
Vandmåler	10 år
Maskiner og køretøjer	5 år

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Som følge af "hvile-i-sig-selv" princippet ændres egenkapital til begrebet over-/underdækning svarende til en akkumuleret saldo af årets over-/underskud gennem en række år.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	694.984	721	725	750
Produktionsomkostninger	2	-166.553	-168	-250	-200
Distributionsomkostninger	3	-375.676	-211	-300	-350
Administrationsomkostninger	4	<u>-178.666</u>	<u>-186</u>	<u>-180</u>	<u>-190</u>
Resultat af primær drift		<u>-25.911</u>	<u>156</u>	<u>-5</u>	<u>10</u>
Andre driftsindtægter	5	<u>1.653.865</u>	<u>60</u>	<u>1.358</u>	<u>400</u>
Resultat før finansielle poster		<u>1.627.954</u>	<u>216</u>	<u>1.353</u>	<u>410</u>
Finansielle indtægter	6	70.663	84	85	75
<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>7</u>	<u>-80.902</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets over/underdækning		1.617.715	300	1.438	485

Årets over/underdækning overføres til balancen, jf. note 12.

Årsregnskab 2018
Vindinge Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde, bygninger og borer	8	853.796	0
Ledningsnet		1.225.453	0
Vandmålere		<u>252.435</u>	<u>1.020</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.331.684</u>	<u>1.020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	4.325	743
Andre tilgodehavender	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.325</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger	11	<u>5.288.778</u>	<u>4.660</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.293.103</u>	<u>4.661</u>
Aktiver i alt		<u>7.624.787</u>	<u>5.681</u>
Passiver			
Over-/underdækning	12	6.927.224	5.309
Kortfristede gældsforpligtelser	13	<u>697.563</u>	<u>372</u>
Passiver i alt		<u>7.624.787</u>	<u>5.681</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2018
Vindinge Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	188.410	186
Kubikmeterafgift	493.664	523
Ejerskiftegebyr	<u>12.910</u>	<u>11</u>
Netto omsætning i alt	<u>694.984</u>	<u>720</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk, grund & boringer)		
Vedligeholdelse grund & bygninger	14.557	6
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	32.601	66
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	48.231	50
Vandanalyser og boringskontrol	21.174	13
Vand, kloak, renovation mv.	22.544	23
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	10.022	10
Afskrivninger i alt	<u>17.424</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>166.553</u>	<u>168</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet & vandmålere)		
Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger	278.247	155
Opgaverelateret løn, driftspersonale	34.096	32
Statsafgift, ledningstab	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	8.947	2
Afskrivninger i alt	<u>54.386</u>	<u>22</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>375.676</u>	<u>211</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	58.425	58
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	800	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.952	3
Løn, regnskab, administration, kursus og kørsel	51.809	47
Annoncer og tryksager	0	0
Nets, porto og bankgebyrer	19.087	21
Kontorartikler	5.992	7
IT, hjemmeside, server mv.	7.325	18
Licenser, faglitteratur og kontingenter	29.971	30
Tab på debitorer	<u>2.305</u>	<u>1</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>178.666</u>	<u>186</u>

Årsregnskab 2018
Vindinge Vandværk Amba

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Rykker og måleraflæsningsgebyr	10.700	15
Salg af vandmålere & måleraflæsninger	135.585	19
Tilslutningsbidrag	<u>1.507.580</u>	<u>26</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.653.865</u>	<u>60</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.186	0
Kursgevinster værdipapirer	11.648	18
Renteindtægter, obligationer	<u>57.829</u>	<u>66</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>70.663</u>	<u>84</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, obligationer	<u>80.902</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>80.902</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2018
Vindinge Vandværk Amba

Noter til balancen for 2018

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Produktion		Distribution	
	Grunde, bygninger og boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vandmålere
Kostpris 1. januar 2018	1.038.465	1.108.329	3.483.305	0
Tilgang	871.220	0	231.688	280.483
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2018	1.909.685	1.108.329	3.714.993	280.483
Anvendte henlæggelser 1. januar 2018	0	1.108.329	0	0
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anvendte henlæggelser 31. december 2018	0	1.108.329	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	1.038.465	0	2.463.202	0
Årets afskrivninger	17.424	0	26.338	28.048
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2018	1.055.889	0	2.489.540	28.048
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	853.796	0	1.225.453	252.435

Primobeholdning på anlægsaktiver er medtaget for at vise den historiske udvikling i balancen og påvirker ikke årets drift eller egenkapital/overdækning, jf. vejledning fra Erhvervsstyrelsen og Danske Vandværker.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	4.325	1
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	4.325	1
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Andre tilgodehavender i alt	0	0
Note 11 Likvide midler		
Vandmåler beholdning	165.000	9
Danske Bank kt. 416 9514	2.108.899	656
Danske invest, DK. Obl.	2.226.865	3167
Danske invest, Udl. Obl.	788.014	828
Likvide midler i alt	5.288.778	4.660

Årsregnskab 2018
Vindinge Vandværk Amba

	2018 kr.	2017 t.kr.
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	5.309.509	5.009
Årets over/underdækning	<u>1.617.715</u>	<u>300</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>6.927.224</u>	<u>5.309</u>
 Note 13 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm.		
Moms	268.695	59
Afgift af ledningsført vand	289.196	293
A-Skat, AM-bidrag & feriepenge	85.346	4
Øvrige kreditorer	<u>54.326</u>	<u>15</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>697.563</u>	<u>371</u>

VINDINGE VANDVÆRK AMBA

Regnskab 2018 / Budgetforslag 2019

Regnskab 2018

Budget 2019

DRIFTSBUDGET

Nettoomsætning	694.984	750.000
Produktionsomkostninger, vandværk & grund	-166.553	-200.000
Distributionsomkostninger, ledningsnet & vandmålere	-375.676	-350.000
Administrationsomkostninger	-178.666	-190.000
Resultat af primær drift	-25.911	10.000
Andre driftsindtægter, incl. tilslutningsbidrag	1.653.865	400.000
Resultat før finansielle poster	1.627.954	410.000
Finansielle poster	-10.239	75.000
Årets over/underdækning	1.617.715	485.000

ANLÆGSBUDGET 2019

Nødforbindelse til Roskilde / Trykforøger	1.000.000
Udskiftning af eternitledninger	500.000
Udskiftning til elektroniske vandmålere	400.000
ANLÆG I ALT	1.900.000

Ordinære vandafgifter budgetteret på grundlag af uændret pris: Fast årsafgift på kr. 200,- og vandforbrug kr. 5,50 pr. m3 excl. moms.

Vandafgift til staten udgør 6,37 kr. pr. m3 excl. moms i 2018-2020 (stigning på 14 øre), jf. finanslovsaftalen for 2012.

Vandværket opkræver a conto betaling forbrugsafgifter for 1. halvår inkl. årsafregulering i april og a conto for årets 2. halvår i oktober.

Budgetnote for honorarer & opgaverelateret aflønning:

2018

2019

Honorar bestyrelsen i alt:

59.000

60.000

Opgaverelateret aflønning:

Vandværk:

Tilsyn/pasning af Vandværk & vandværksgrund

30.000

30.000

Ledningsnet & Vandmålere:

Ajourføring af tegning & ledningsoplysninger, samt assistance ved ledningsbrud mm. og anlægsprojekter

62.000

65.000

Administration:

Adm. & regnskab, webmaster & udbringning

70.000

75.000

Administration af årsafregulering/kontrolafregulering

Opgaverelateret aflønning i alt:

162.000

170.000

Risikovurdering af ekstraordinære omkostninger for de næste 5 år

På grundlag af det kendskab bestyrelsen i dag har til vandværkets tilstand har vi forsøgt at vurdere mulige ekstraordinære omkostninger inden for en tidshorisont på 5 år. Formålet er at skabe et overblik over hvad der vil være en rimelig formue i vandværket forudsat at vi skal kunne betale evt. ekstraordinære omkostninger uden at skulle foretage ekstraordinær opkrævning hos forbrugerne.

Udskifte nuværende vandmålere til elektroniske med fjernafregulering og netværk	1.750.000
Ny 3. boring	1.600.000
Udskiftning af vandledninger	1.000.000
BNBO erstatninger (uafklaret)	700.000
I alt	5.050.000