

Årsregnskab for 2018

Skævinge Vandværk A.m.b.a

c/o Kurt Fog Pedersen

Lindebjergvej 4

3320 Skævinge

CVR-nr. 33564147

	Side
Indehavererklæring	3
Revisors erklæring om assistance	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31/12-2018.....	8
Specifikationer	10

Indehavererklæring

Årsregnskabet for 2018 incl. noter aflægges hermed. Årets resultat kr. 62.273 er overført til overdækning.

Skævinge, den 12. marts 2019

Bestyrelse:

Hans Hansen
formand



Kurt Fog Pedersen
kasserer

Michael Sindberg

Frank Jensen

Henrik Rasmussen

Omstående resultatopgørelse og balance for 2018 har jeg revideret uden yderligere bemærkninger.

Skævinge, den 12. marts 2019

Claus Nielsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Til andelshaverne i Skævinge Vandværk A.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Skævinge Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultat af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, den 27. marts 2019

Complet Revision ApS
CVR. 30077288

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
MNE 26873

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skævinge Vandværk A.m.b.a. for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Er udgifter til renter og gebyrer til pengeinstitut.

Overdækning eller underdækning registreres på nettoomsætningen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Materielle anlægsaktiver

Elektroniske vandmålere afskrives lineært over 12 år.

Værk og boringer afskrives lineært over 40 år.

Ledningsnet afskrives lineært over 20 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for 2018

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	1.053.055	1.180.281
VARIABLE OMKOSTNINGER		
2 Driftsomkostninger	-298.760	-378.070
3 Lønomkostninger	-165.000	-165.000
Variable omkostninger i alt	-463.760	-543.070
DÆKNINGSBIDRAG	589.295	518.799
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
4 Administrationsomkostninger	-114.738	-166.677
Kapacitetsomkostninger i alt	-114.738	-166.677
INDTJENINGSBIDRAG	474.557	470.534
AFSKRIVNINGER		
5 Afskrivning materielle anlægsaktiver	-455.202	-460.789
Afskrivninger i alt	-455.202	-460.789
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	19.356	9.745
FINANSIERING		
Finansieringsudgifter	-19.356	-17.945
Finansiering i alt	-19.356	-9.745
ÅRETS RESULTAT	0	0

Ifølge "Hvile i sig selv princippet" er resultatet overført til modregning i omsætning på side 9.

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Maskiner, driftsmidler og ledningsnet	4.987.426	4.981.846
Materielle anlægsaktiver i alt	4.987.426	4.981.846
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 4.987.426	 4.981.846
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Debitorer	0	69.333
7 Tilgodehavende moms	8.676	189.170
Tilgodehavende vandskat	28.451	52.909
Tilgodehavender i alt	37.127	311.412
 Værdipapirer og kapitalandele		
Indskud Vandværkskontor	12.000	12.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	12.000	12.000
Likvide beholdninger	3.960.671	3.668.526
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 4.009.798	 3.749.859
 AKTIVER I ALT	 8.997.224	 8.973.784

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.	2017 Kr.
PASSIVER		
OVERDÆKNING		
Overdækningl primo	8.790.038	8.908.450
Årets overdækning	62.273	-118.412
Overdækning i alt	8.852.311	8.790.038
 EGENKAPITAL OG HENLÆGGELSER I ALT	 8.852.311	 8.790.038
 GÆLD		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	233
A-skat og AM-bidrag	63.764	64.086
Skyldige omkostninger	81.149	119.427
Kortfristet gæld i alt	144.913	130.837
 GÆLD I ALT	 144.913	 130.837
 PASSIVER I ALT	 8.997.224	 8.973.784

Noter

1 NETTOOMSÆTNING

Årets overdækning/underdækning	-62.273	118.412
Vandafgift, fast afgift	569.043	568.390
Salg målerdata	15.450	15.375
Vandtilslutninger	0	21.200
Solgt vandmålere	10.000	0
Vandafgift, kubm.afgift	521.183	456.904
Tab på debitorer	-348	0
NETTOOMSÆTNING i alt	1.053.055	1.180.281

2 Driftsomkostninger

Elforbrug, værk	-94.438	-117.603
El-afgift refunderet	51.304	58.555
Vedligeholdelse, værk	-34.731	-31.694
Vedligeholdelse, ledninger	-45.513	-104.113
Udskiftning vandmålere	-1.295	-9.510
Eftersyn og vedligeholdelse	-45.865	-63.315
Køb af vand	-1.001	0
Vandtilslutninger	0	-18.598
Ejendomsskat	-3.798	-4.745
Vandaflædningsafgift	-68.820	-62.900
Vandanalyser	-32.557	-13.381
Adm. aftale Blue Control	-10.536	0
Kortlægning og indsatsplaner	-11.509	-10.765
Vareforbrug i alt	-298.760	-378.070

3 Lønomkostninger

Honorar personale	-20.000	-20.000
Honorar formand	-60.000	-60.000
Honorar bestyrelsen	-40.000	-40.000
Honorar kasserer	-45.000	-45.000
Lønomkostninger i alt	-165.000	-165.000

4 Administrationsomkostninger

Fællesudgifter m/moms	-45.546	-44.636
EDB-udgifter	-1.189	-4.432
Repræsentation gaver	-510	-2.807
Annoncer	-1.405	-1.381
Hjemmeside	-3.576	-9.102
Kontorinventar	-2.352	-18.287
Bredbånd	0	-21.969
Porto og gebyr	-8.961	-8.070
Webabonnement	0	-3.342
Regnskabsassistance	-15.500	-14.500
Forsikringer	-6.804	-6.386
Faglitteratur og kontingenter	-9.909	-10.934
Vandsamarbejde	-11.667	-12.926
Kontingenter u/moms	-1.025	-1.025
Bestyrelsesmøder	-2.000	-3.100
Generalforsamling	-4.295	-3.780
Administrationsomkostninger i alt	-114.738	-166.677

Noter

5 Afskrivning materielle anlægsaktiver

Værk og boringer	-34.528	-65.655
Elektroniske vandmålere	-86.910	-86.910
Ledningsnet	-333.764	-308.224
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-455.202	-460.789

6 Maskiner, driftsmidler og ledningsnet

Anlægsværdis værk og boringer primo	3.978.228	3.524.459
Tilgang i årets løb	0	453.769
Af-/nedskrivninger, primo	-2.849.979	-2.784.324
Årets af-/nedskrivninger	-34.528	-65.655
ANLÆGSVÆRDI VÆRK OG BORINGER ULTIMO	1.093.721	1.128.249
Anlægsværdis ledningsnet primo	12.526.527	12.426.527
Tilgang	460.782	100.000
Af-/nedskrivninger primo	-9.416.753	-9.108.529
Årets af-/nedskrivninger	-333.764	-308.224
ANLÆGSVÆRDI LEDNINGSNET ULTIMO	3.236.793	3.109.775
Anlægsværdis elektroniske målere primo	1.042.915	1.042.915
Tilgang	0	0
Af-/nedskrivninger primo	-299.093	-212.183
Årets af-/nedskrivninger	-86.910	-86.910
ANLÆGSVÆRDI ELEKTRONISKE MÅLERE ULTIMO	656.912	743.822
Maskiner, driftsmidler og inventar i alt	4.987.426	4.981.846

7 Tilgodehavende moms og afgifter

Tilgodeh. moms, primo	-189.170	-112.581
Salgsmoms	458.714	449.246
Købsmoms	-226.917	-282.939
El-afgift	-51.304	-58.555
Afregning moms	0	-184.340
Tilgode moms og afgifter i alt	-8.676	-189.170