

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Cvr.: 32594271

Bestyrelse

Formand, Jan Sarup

Næstformand: Leo Jørgensen

Kasserer: Dennis Nielsen

Sekretær: Allan Clausen

Bestyrelsesmedlem: Karsten Ellegaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, Fynshav, den 20. marts 2019

Dirigent: 20/3 2019

Ingrid M. Knudsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fynshav Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

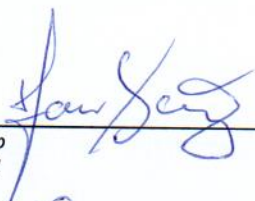
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fynshav d. 27. februar 2019

Bestyrelsen:


Jan Sarup
Formand


Leo Jørgensen
Næstformand


Dennis Nielsen
Kasserer


Allan Clausen
Sekretær


Karsten Ellegaard
Bestyrelsesmedlem

Revision af regnskab

Efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder der aflægger regnskab efter regnskabsklasse A, er der ikke krav om at regnskabet skal revideres af ekstern revisor. Revision foretages af den/de generalforsamlingsvalgte revisorer jf. vedtægter for Fynshav Vandværk.

Folkevalgte revisorers påtegning

Som revisor for Fynshav Vandværk, har undertegnede dags dato foretaget revision af regnskabet 2018.

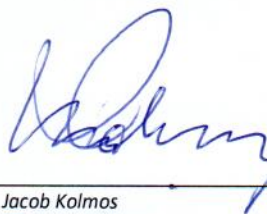
Bilag er gennemgået og fundet i overensstemmelse med bogføring. Finanskonti er afstemt. Årsrapporten for 2018 er stikprøvevis gennemgået og der er overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Fynshav d. 28. februar 2019



Knud M. Knudsen
Folkevalgt revisor



Jacob Kolmos
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fynshav 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.

Regnskabet er aflagt med udgangspunkt i vejledning fra Erhvervsstyrelsen om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter Årsregnskabsloven, fra januar 2016. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedste måde 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 fratrasket 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 regnskabsposter 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 med udgangspunkt i følgende principper:

Bygninger	75 år
Installationer	20 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	55 år
Maskiner	5 år

For hver enkelt investering foretages en individuel vurdering ud fra anlæggets art samt ovenstående udgangspunkt, for at vurderet det enkelte anlægsaktivs restlevetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reguleres løbende 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 børsnoterede 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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Fynshav Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2018

Resultatopgørelse

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal 2018	2019
	Not e	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	694.378,12	595.330	646.610	676.127
		-			
Produktionsomkostninger	2	214.876,30	-241.593	-205.569	-265.386
Bruttoresultat		479.501,82	353.737	441.041	410.741
		-			
Distributionsomkostninger	3	250.693,68	-179.180	-249.541	-209.541
		-			
Administrationsomkostninger	4	246.709,97	-187.201	-227.000	-232.700
Resultat af primær drift		-17.901,83	-12.644	-35.500	-31.500
Andre driftsindtægter	5	13.232,60	13.132	14.000	14.000
Resultat før finansielle poster		-4.669,23	488	-21.500	-17.500
Finansielle indtægter	6	36.260,00	46.016	21.500	17.500
Finansielle omkostninger	7	-31.590,77	-46.503	0	0
Årets resultat		0,00	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	8	1.438.469,99	1.440.561
Inventar og installationer		1.752.352,58	1.192.140
Ledningsnet		<u>3.924.694,18</u>	<u>4.529.136</u>
Anlægsaktiver i alt		7.115.517	7.161.837
Omsætningsaktiver			

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-5.540,53	-1.305
Andre tilgodehavender	10	73.270,64	110.051
Periodeafgrænsningsposter		0,00	0
Tilgodehavender		67.730,11	108.747
Værdipapirer til kursværdi	11	810.618,64	842.129
Likvide beholdninger	11a	841.001,66	949.791
Omsætningsaktiver i alt		1.719.350,41	1.900.667
Aktiver i alt		8.834.867,16	9.062.504

Passiver

Overført resultat

Egenkapital i alt pr. 31. december	12	6.747.573,25	6.747.573,25
Overdækning	13	1.058.459,14	1.401.448,11
Gæld til realkreditinstitutter		0,00	0,00
Langfristede gældsforpligtelser		1.058.459,14	1.401.448,11
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	730.000,00	730.000,00
Kreditinstitutter i øvrigt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	15	298.834,77	183.482,55
Kortfristede gældsforpligtelser		1.028.834,77	913.482,55
Gældsforpligtelser i alt		8.834.867,16	9.062.503,91
Passiver		8.834.867,16	9.062.503,91

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	165.201,91	159.335

Kubikmeterafgift	119.561,86	115.078
Målerleje	57.531,74	49.478
Tilslutningsbidrag	0,00	0
Salg af målerdata		
ikke udbetalt flytteopg./ tilbageførte fordringer	2.613,64	698
Gebyrer	6.480,00	9.275
Eftergivet vandspild	0,00	0
Overdækning/underdækning	342.988,97	261.465
	<u>694.378,12</u>	<u>595.330</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	7.509,16	3.260
Vedligeholdelse, installationer og inventar	4.320,39	40.427
Vedligeholdelse, boringer	0,00	6.776
Anden vedligehold, område	2.630,14	10.131
Drift vandværk		
El	31.900,34	27.327
Vandanalyser og boringskontrol	11.859,99	22.248
Gebyr, grundvandsbeskyttelse	20.090,40	12.371
It værk	7.329,16	6.974
Løn, driftspersonale		
Teknisk bistand og rådgivning	10.904,20	7.427
Forsikringer		
Afskrivninger, bygninger	37.123,19	35.955
Afskrivninger, installationer og inventar	81.209,33	68.697
	<u>214.876,30</u>	<u>241.593</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	85.224,06	22.138
Vandmålere	-474,00	
Statsafgift, ledningstab	0,00	0
Teknisk bistand og rådgivning	3.365,00	
Afskrivning, ledningsnet	116.872,00	116.872
Afskrivning, forbrugsmålere	45.706,62	40.169
	<u>250.693,68</u>	<u>179.180</u>

2018
kr.

2017
kr.

Note 4. Administrationsomkostninger

Honorar	123.309,89	101.900
---------	------------	---------

Km-godtgørelse	7.261,94	1.641
Administration		
Kurser	8.835,00	540
Bestyrelsesmøder repræsentation	18.292,94	6.194
Annoncer	1.089,72	0
Porto og gebyrer	1.394,00	960
PBS Gebyrer	10.152,78	9.701
Kontorartikler	10.882,30	9.241
Telefon / it	13.841,99	16.473
Kontingenter, faglitteratur og licenser	5.719,95	6.661
It,service og hotline	34.330,38	24.352
Revisor	2.304,00	2.304
Forsikringer/kontingenter		
Forsikringer	6.029,46	5.817
Generalforsamling	3.267,86	942
Tab på debitorer	-2,24	474
Øvrige omkostninger		
	<u>246.709,97</u>	<u>187.201</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.232,60	13.132
	<u>13.232,60</u>	<u>13.132</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0,00	1.154
Renteindtægter, obligationer	36.260,00	44.861
	<u>36.260,00</u>	<u>46.016</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Depotgebyr	80,00	180
Kurstab, værdipapirer	31.510,77	46.323
	<u>31.590,77</u>	<u>46.503</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.773.907	2.260.716	8.765.400
Tilgang	35.032	199.560	0

Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.808.940	2.460.276	8.765.400
Afskrivninger pr. 1. januar	1.333.347	626.714	4.678.127
Årets afskrivninger	37.123	81.209	162.579
Afskrivninger vedrørende afgang			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.438.470	1.752.353	3.924.694
	2018	2017	
	kr.	kr.	
Note 9. Tilgodehavender fra salg			
Tilgodehavender brutto	-5.540,53	-1.305	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0,00	0	
	-5.540,53	-1.305	
Note 10. Andre tilgodehavender			
Moms	56.408,63	110.051	
Elafgift	16.862,01		
Afgift af ledningsført vand	0,00	0	
	73.270,64	110.051	
Note 11. Værdipapirer			
Statsobligationer, nom.	656.000,00	656.000	
Kursregulering	154.618,64	186.129	
	810.618,64	842.129	
Note 11a. Bank/kontant			
Indestående i Bank	840.904,16		
Kontant	97,50		
	841.001,66		
Note 12. Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar	6.747.573,25	4.498.898	
Overført overdækning fra tidligere år	0,00	-2.392.913	
Reg. af restværdi anlæg	0,00	4.641.589	
Årets resultat	0,00	0	
Egenkapital 31. december	6.747.573,25	6.747.573,25	
	2018	2017	

	kr.	kr.
Note 13. Overdækning/underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.131.448,11	2.392.913
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-342.988,97</u>	<u>-261.465</u>
Overdækning pr. 31. december	1.788.459,14	2.131.448,11
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	730.000,00	730.000
Heraf langfristet del	1.058.459,14	1.401.448
 Note 14. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	730.000,00	730.000
Gæld til realkreditinstitutter, jf. note 14	<u>0,00</u>	<u>0</u>
I alt	730.000,00	730.000
 Note 15. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	84.756,81	
Afgift af ledningsført vand	140.683,51	130.379
Skat	24.417,00	16.092
Leverandørgæld	48.139,65	37.012
Anden gæld	<u>837,80</u>	<u>0</u>
	298.834,77	183.483

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	8		1.440.561
Inventar og installationer			1.192.140
Ledningsnet			4.529.136
Anlægsaktiver i alt			7.161.837
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9		1.305
Andre tilgodehavender	10		110.051
Periodeafgrænsningsposter			0,00
Tilgodehavender			108.747
Værdipapirer til kursværdi	11		842.129
Likvide beholdninger			949.791
Omsætningsaktiver i alt			1.900.668
Aktiver i alt			9.062.504
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital pr. 1. januar			4.498.898
Overført overdækning fra tidligere år			
Reg. af restværdi anlæg			4.641.589
Årets resultat			0,00
Egenkapital i alt pr. 31. december	12		6.747.573
Overdækning	13		1.401.448
Gæld til realkreditinstitutter			0,00
Langfristede gældsforpligtelser			1.401.448
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14		730.000
Kreditinstitutter i øvrigt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	15		183.483
Kortfristede gældsforpligtelser			913.483
Passiver			9.062.504

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift		159.335
Kubikmeterafgift		115.078
Målerleje		49.478
Tilslutningsbidrag		0,00
Ikke udbetalt flytteopg.		698
Gebyrer		9.275
Eftergivet vandspild		0
Overdækning / underdækning		261.465
		595.330
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger		3.260
Vedligeholdelse, installationer og inventar		40.427
Vedligeholdelse, boringer		6.776
Anden vedligehold, område		10.131
El		27.327
Vandanalyser og boringskontrol		22.248
Gebyr, grundvandsbeskyttelse		12.371
It værk		6.974
Teknisk bistand og rådgivning		7.427
Afskrivninger, bygninger		35.955
Afskrivninger, installationer og inventar		68.697
		241.593
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet		22.138
Vandmålere		
Statsafgift, ledningstab		0
Teknisk bistand og rådgivning		
Afskrivning, ledningsnet		116.872
Afskrivning, forbrugsmålere		40.169
		179.180

	2018 kr.	2017 kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar		101.900
Km-godtgørelse		1.641
Administration		
Kurser		540
Bestyrelsesmøder repræsentation		6.194
Annoncer		0
Porto og gebyrer		960
PBS Gebyrer		9.701
Kontorartikler		9.241
Telefon / it		16.473
Kontingenter, faglitteratur og licenser		6.661
It,service og hotline		24.352
Revisor		2.304
Forsikringer/kontingenter		
Forsikringer		5.817
Generalforsamling		942
Tab på debitorer		474
Øvrige omkostninger		
		187.201
 Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger		13.132
		13.132
 Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank		1.154
Renteindtægter, obligationer		44.861
		46.016
 Note 7. Finansielle omkostninger		
Depotgebyr		180
Kurstab, værdipapirer		46.323
		46.503

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	746.905,63	646.934,05	830.623
Regulering af retsværdi	589.470,37	462.908,57	3.373.522
Tilgang	140.140,00	150.994,36	482.033
Afgang	0,00	0,00	0
Kostpris 31. december	1.476.516,00	1.260.836,98	4.686.178
Årets afskrivninger			
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00	0
Afskrivninger pr. 31. december	35.955,45	68.697,16	157.041
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.440.560,55	1.192.139,82	4.529.136

	2017 kr.	2016 kr.
Note 9. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender brutto	-1.304,70	1.522
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0,00	0
	<u>-1.304,70</u>	<u>1.522</u>

Note 10. Andre tilgodehavender		
Moms	110.051,28	0
Afgift af ledningsført vand	0,00	0
	<u>110.051,28</u>	<u>0</u>

Note 11. Værdipapirer		
Statsobligationer, nom.	656.000,00	871.027
Kursregulering	186.129,41	232.453
	<u>842.129,41</u>	<u>1.103.480</u>

Note 12. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	4.498.897,54	4.569.023
Overført overdækning fra tidligere år	-	
Reg. af restværdi anlæg	2.392.913,46	
Årets resultat	4.641.589,17	25.598
	0,00	-95.723
Egenkapital 31. december	<u>6.747.573,25</u>	<u>4.498.898</u>

	2017 kr.	2016 kr.
Note 13. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.392.913,46	
Årets overdækning / underdækning, jf. note 1	<u>-261.465,35</u>	
Overdækning pr. 31. december	2.131.448,11	
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	730.000,00	
Heraf langfristet del	1.401.448,11	
 Note 14. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	730.000,00	
Gæld til realkreditinstitutter, jf. note 14	<u>0,00</u>	
I alt	730.000,00	
 Note 15. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms		4.147
Afgift af ledningsført vand	130.378,98	95.810
Skat	16.092,00	16.059
Leverandørgæld	<u>37.011,57</u>	<u>3.985</u>
	183.482,55	120.001