


**Andelsselskabet
Allerslev Ammendrup Vandværker
4720 Præstø**

**Årsrapport 2018
Driftsbudget for årene 2019 og 2020**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den 26/3 2019



Dirigent

7324/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter	10-13

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Allerslev Ammendrup Vandværker 72 88 02 18 Præstø 1. januar til 31. december 2018
Bestyrelse	Bjarne Jensen Poul Virum Lene Borup Petersen Jens Friis Madsen Preben Sindal	
Kasserer	Lene Borup Petersen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisor	Povl Jørgensen Morten Christensen	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2018 for Andelselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørnehoved, den 15. marts 2019

Bestyrelsen:

Bjarne Jensen



Poul Virum



Lehe Borup Petersen



Jens Friis Madsen



Preben Sindal

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Tjørnehoved, den 15. marts 2019

Povl Jørgensen
Kritisk revisor



Morten Christensen
Kritisk revisor



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker for regnskabsåret 2018 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Vordingborg, den 15. marts 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette 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 (øvrigt) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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

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:

Boringer: 30 år, scrapværdi skønnes til 0%

Installationer: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Elektronisk udstyr: 5-8 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Egenkapital:

Egenkapital bruges 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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2018

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u> t/kr.	<u>2020</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	637.659	492.063	552	562
2 Produktionsomkostninger	-343.013	-171.084	-226	-261
Bruttoresultat	294.646	320.979	326	301
3 Distributionsomkostninger	-153.610	-204.480	-209	-209
4 Administrationsomkostninger	-141.036	-121.536	-117	-98
Resultat af primær drift	0	-5.037	0	-6
5 Andre driftsindtægter	0	5.037	0	6
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	861.591	875.673
8	109.495	39.920
9	1.361.398	1.211.224
	<u>2.332.484</u>	<u>2.126.817</u>
	2.332.484	2.126.817
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	66.796	74.530
	70.770	0
	<u>137.566</u>	<u>74.530</u>
	137.566	74.530
10	926.239	1.412.224
	<u>1.063.805</u>	<u>1.486.754</u>
	1.063.805	1.486.754
	3.396.289	3.613.571
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
11	2.874.290	3.379.639
	<u>2.874.290</u>	<u>3.379.639</u>
	2.874.290	3.379.639
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	400.000	20.000
	108.799	157.622
	13.200	12.500
	0	43.810
	<u>521.999</u>	<u>233.932</u>
	521.999	233.932
	3.396.289	3.613.571
	3.396.289	3.613.571

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	289.301	289.278	280	280
Kubikmeterafgift	210.359	344.637	260	260
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	12.650	9.150	9	0
Overdækning-/+underdækning	125.349	-151.002	3	22
	637.659	492.063	552	562
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	103.096	1.980		
Vedligeholdelse, vandledninger	10.779	17.366		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	111.835	32.697	75	120
Vedligeholdelse, boringer	8.673	9.037		
Målerudskiftning	0	0	3	3
El-udgift	35.952	38.629	45	45
Vandanalyser og boringskontrol	12.673	10.195	25	25
Vedligehold og brændstof maskiner	2.149	0	0	0
Opsyn og pasning af værk	2.400	7.500	20	15
Pasning af udenomsarealer	0	0	10	5
Afskrivninger, bygninger	49.202	48.690	48	48
Afskrivninger, inventar og installationer	6.254	4.990	0	0
	343.013	171.084	226	261
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	19.175	14.012	65	65
Teknisk bistand og rådgivning	0	56.700	10	10
Afskrivninger, ledningsnet	134.435	133.768	134	134
	153.610	204.480	209	209

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand, tidl. år	0	9.000	0	0
Pasning af vandværk	15.000	9.000	0	0
Honorar til kasserer	30.000	31.550	30	30
Gave tidligere kasserer	0	5.000	0	0
Kørselsgodtgørelse	3.680	1.430	0	1
Kurser	26.030	1.110	2	2
Tabt arbejdsfortjeneste ifm. kurser	16.626	0	0	0
Forsikringer	7.090	5.746	8	7
Vandværkssamarbejde	9.500	4.978	2	5
Annoncer	1.573	594	0	1
IT, hjemmeside, server m.v.	8.988	0	10	0
Porto og gebyrer	5.075	4.981	5	5
Kontorartikler/telefon	4.332	5.474	4	8
Småanskaffelser	2.906	5.196	0	1
EDB-udgifter	0	2.725	0	0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	2.215	7.104	18	12
Revisorhonorar	13.200	12.500	10	12
Revisorhonorar, tidl. år	1.000	5.001	0	0
Juridisk rådgivning	880	0	0	0
Møder og generalforsamling	843	10.147	10	2
Diverse	0	0	3	0
Tab debitorer	0	0	3	0
Regulering tidl. år ifm. kassererskift	-7.902	0	0	0
	141.036	121.536	105	86
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	5.037	0	6
	0	5.037	0	6

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			t/kr.	t/kr.
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	1.947.582	1.947.582		
Årets tilgang	35.120	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.982.702</u>	<u>1.947.582</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.071.909	1.023.219		
Årets afskrivninger	49.202	48.690		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.121.111</u>	<u>1.071.909</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>861.591</u>	<u>875.673</u>		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	410.792	410.792		
Årets tilgang	75.829	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>486.621</u>	<u>410.792</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	370.872	365.882		
Årets afskrivninger	6.254	4.990		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>377.126</u>	<u>370.872</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>109.495</u>	<u>39.920</u>		
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.409.426	3.409.426		
Årets tilgang	284.609	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.694.035</u>	<u>3.409.426</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.198.202	2.064.434		
Årets afskrivninger	134.435	133.768		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.332.637</u>	<u>2.198.202</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.361.398</u>	<u>1.211.224</u>		
10 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 4157119	926.239	1.412.224		
	<u>926.239</u>	<u>1.412.224</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
			t/kr.	t/kr.
11 Overdækning				
Overdækning primo	3.399.639	2.844.339		
Overført fra Ugledige Vandværk v/sammenlægning	0	404.298		
Årets under/overdækning jf. note 1	-125.349	151.002		
	<u>3.274.290</u>	<u>3.399.639</u>		
Heraf kortfristet del	<u>400.000</u>	<u>20.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.874.290</u>	<u>3.379.639</u>		

Investeringsplan for
Allerslev/Ammendrup
Vandværk

Allerslev/Ammendrup Vandværk
60576227
Aavand.formand@gmail.com

07/03-2019

2019: Nye vandmålere	400.000 kr
2020: Ny boring, renovering af boring	300.000 kr
2021: Udskiftning af ledninger	100.000 kr
2022: Vandindvindingstilladelse	200.000 kr
2023: Indvendig renovering af vandværk	20.000 kr

ALLERSLEV AMMENDRUP VANDVÆRK

Allerslev-Ammendrup Vandværk Takstblad 2017-2018

Tilslutningsafgifter:	Hovedanlæg	Ledningsanlæg	I alt ekskl. Stikledning
Lejligheder	kr. 7.541,00	kr. 4.212,00	kr. 11.753,00
Enfamiliehuse	kr. 8.370,00	kr. 4.676,00	kr. 13.046,00
Mindre landejendomme	kr. 12.438,00	kr. 7.027,00	kr. 19.465,00
Større landbrug, kirke og kro	kr. 16.495,00	kr. 9.371,00	kr. 25.866,00
Landbrug m/besætninger, institutioner, industri (årsforbrug op til 1000 m ³)	kr. 25.145,00	kr. 13.992,00	kr. 39.137,00

*Ved større årsforbrug forhøjes forholdsvis.
Stikledningsbidrag efter regning.
Tilslutningsafgift betales inden tilslutning.
Tilslutningsgebyr indeksreguleres årligt.*

Løbende vandafgifter:

Fast afgift pr. ejendom (halvårsbidrag)	kr. 500,00
Pris pr. m ³ (heraf grøn afgift kr. 6,53)	kr. 14,53
Pris pr. m ³ ved salg til andre vandværker (max 1500 m ³) eksklusiv afgift	kr. 8,00
Administrationsgebyr	kr. 50,00
Restancegebyr ved for sen betaling	kr. 100,00
Skøngebyr	kr. 100,00
Lukkegebyr	kr. 200,00
Genåbningsgebyr	kr. 1.000,00
Gebyr for oplysninger (advokat, ejendomsmægler, etc.)	kr. 300,00
Gebyr for utilgængelig vandmåler/målerbrønd	kr. 200,00
Gebyr ved for sen/manglende aflæsning	kr. 200,00

*I forbindelse med lukning og genåbning tillægges de faktiske omkostninger.
Vandafgifter opkræves for 1. halvår pr. 1. marts og for 2. halvår pr. 1. august.*

Alle priser er eksklusiv moms!