

# ÅRSRAPPORT 2018

for

**Andelsselskabet Ore Vandværk  
Orevej 109  
4850 Stubbekøbing**

**CVR nr. 10 59 50 10**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13. april 2019

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Ore 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.

Ore, den 28. februar 2019

### Bestyrelsen:



Arne Petersen  
Formand



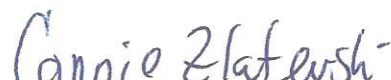
John Adamsen Jensen  
Næstformand



Anne-Margrethe Pedersen  
Kasserer



Morten Nielsen



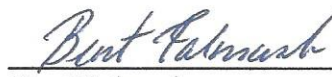
Connie Zlatevski



Hanne Bergmann



Kurt Jensen



Bent Falmark



Sille Helle Nielsen

## Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Ore Vandværk 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.

Ore, den 28. februar 2019

  
Jens Pedersen

  
Helle Andersen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Andelsselskabet Ore 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 uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst 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 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, 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.

## **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 aktieudbytte og kursregulering af værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## **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:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år
Ledningsnet	50 år

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### **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 gældsforpligtigelser**

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		2018 kr.	2017 t/kr.	2018 t/kr.	2019 t/kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	694.317	690	649	694
Produktionsomkostninger	2	<u>-328.585</u>	<u>-301</u>	<u>-290</u>	<u>-330</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>365.732</b>	<b>389</b>	<b>359</b>	<b>364</b>
Distributionsomkostninger	3	-136.160	-163	-123	-128
Administrationsomkostninger	4	<u>-226.215</u>	<u>-226</u>	<u>-237</u>	<u>-236</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.357</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	5	942	1	1	1
Finansielle omkostninger	6	<u>-4.299</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver:</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund, bygningsanlæg og boringer	7	1.504.638	1.586.371
Maskinanlæg og målerudskiftninger	8	611.177	580.602
Ledningsnet	9	<u>3.018.371</u>	<u>3.092.897</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.134.186</u></b>	<b><u>5.259.870</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	21.213	23.805
Andre tilgodehavender	11	0	83.277
Værdipapirer	12	11.018	14.288
Likvide beholdninger		<u>827.571</u>	<u>370.691</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>859.802</u></b>	<b><u>492.061</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.993.988</u></b>	<b><u>5.751.931</u></b>
<b>Passiver:</b>			
Overdækning	13	5.744.199	5.674.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	<u>249.789</u>	<u>77.774</u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>5.993.988</u></b>	<b><u>5.751.931</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.993.988</u></b>	<b><u>5.751.931</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15		

## Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	2018	2017	2018	2019
	kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Fast afgift	553.891	553	553	554
Kubikmeterafgift	128.220	145	143	134
Salg til andet vandværk	57.048	76	68	68
Indgået gebyrer	25.200	25	15	15
Overdækning (-) underdækning (+)	-70.042	-109	-130	-77
	694.317	690	649	694
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse boringer og driftsmidler	81.139	54	70	70
Vedligeholdelse bygninger og plads	8.863	0	10	10
El-forbrug	25.146	28	42	42
Vandanalyser	14.441	7	10	10
Vandafledningsafgift	775	1	1	1
Godtgørelse 25 m beskyttelseszone	465	0	0	0
Pasning af vandværk	38.159	38	38	38
Afskrivning bygninger	48.941	28	26	49
Afskrivning boringer	32.792	33	33	33
Afskrivning maskinanlæg og målere	77.864	112	60	77
	328.585	301	290	330
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stophaner	57.930	2	50	50
Afskrivning ledningsnet	78.230	161	73	78
	136.160	163	123	128
<b>Note 4. Administrationsomkostninger:</b>				
IT, licenser og service	13.969	13	14	16
Løn formand	40.327	40	40	41
Løn kasserer, opkrævninger, regnskab og revision	89.696	88	88	90
Bestyrelseshonorar m.v.	13.512	14	14	14
Udgift til aflæsning af vandmålere	9.686	11	9	9
Befordringsgodtgørelse	3.614	6	6	6
Telefon og internet	19.985	17	18	18
Porto og gebyrer	8.638	12	16	10
Kontorartikler og tryksager	1.069	3	6	6
Forsikringer	5.142	5	5	6
Kontingenter, hjemmeside og kursus	14.228	11	14	14
Generalforsamling og møder	5.229	4	6	6
Tab på debitorer	1.120	2	1	0
	226.215	226	237	236

## Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t/kr.	<u>2018</u> t/kr.	<u>2019</u> t/kr.
<b>Note 5. Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægt pengeinstitut	125	0	0	0
Aktiudbytte	<u>817</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>942</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Note 6. Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter pengeinstitut	1.029	0	0	1
Kursregulering værdipapirer	<u>3.270</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.299</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>



## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>Note 7. Grund, bygningsanlæg og boringer</b>		
<b>Grund</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Bygningsanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	1.547.957	1.323.184
Tilgang	<u>0</u>	<u>224.773</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.547.957</u>	<u>1.547.957</u>
Afskrevet primo	1.271.345	1.243.008
Årets afskrivninger	48.941	28.337
Afskrivninger ultimo	<u>1.320.286</u>	<u>1.271.345</u>
<b>Bygningsanlæg i alt</b>	<u>227.671</u>	<u>276.612</u>
<b>Boringer</b>		
Anskaffelsessum primo	1.727.789	1.727.789
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.727.789</u>	<u>1.727.789</u>
Afskrevet primo	468.030	435.238
Årets afskrivninger	32.792	32.792
Afskrivninger ultimo	<u>500.822</u>	<u>468.030</u>
<b>Boringer i alt</b>	<u>1.226.967</u>	<u>1.259.759</u>
<b>Grund, bygningsanlæg og boringer i alt</b>	<u>1.504.638</u>	<u>1.586.371</u>
<b>Note 8. Maskinanlæg og målerudskiftninger</b>		
<b>Maskinanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo	1.837.943	1.716.453
Tilgang	<u>108.439</u>	<u>121.490</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.946.382</u>	<u>1.837.943</u>
Afskrevet primo	1.310.492	1.210.775
Årets afskrivninger	68.881	99.717
Afskrivninger ultimo	<u>1.379.373</u>	<u>1.310.492</u>
<b>Maskinanlæg i alt</b>	<u>567.009</u>	<u>527.451</u>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>Målerudskiftninger</b>		
Anskaffelsessum primo	237.228	183.328
Tilgang	0	53.900
Anskaffelsessum ultimo	<u>237.228</u>	<u>237.228</u>
Afskrevet primo	184.077	171.602
Årets afskrivninger	8.983	12.475
Afskrivninger ultimo	<u>193.060</u>	<u>184.077</u>
<b>Målerudskiftninger i alt</b>	<u>44.168</u>	<u>53.151</u>
<b>Maskinanlæg og målerudskiftninger i alt</b>	<u>611.177</u>	<u>580.602</u>
<b>Note 9. Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo	9.164.692	8.927.652
Tilgang	3.704	237.040
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.168.396</u>	<u>9.164.692</u>
Afskrevet primo	6.071.795	5.910.355
Årets afskrivninger	78.230	161.440
Afskrivninger ultimo	<u>6.150.025</u>	<u>6.071.795</u>
<b>Ledningsnet i alt</b>	<u>3.018.371</u>	<u>3.092.897</u>
<b>Note 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgode for salg til andet vandværk	19.629	21.707
Tilgode hos forbrugere	1.584	2.098
	<u>21.213</u>	<u>23.805</u>
<b>Note 11. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	83.277
	<u>0</u>	<u>83.277</u>
<b>Note 12. Værdipapirer</b>		
Aktier Nordea Bank 190 stk.	11.018	14.288
	<u>11.018</u>	<u>14.288</u>

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>Note 13. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar	5.674.157	5.564.711
Årets overdækning jf. note 1	70.042	109.446
Overdækning 31. december	<u>5.744.199</u>	<u>5.674.157</u>
<b>Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Moms	38.086	0
Afgift af ledningsført vand	71.121	74.120
Øvrige kreditorer	140.582	3.654
	<u>249.789</u>	<u>77.774</u>
<b>Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		