

690/sk

KlitVand Vandværk Ans

CVR-nr. 25 06 49 17

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for KlitVand Vandværk Ans.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

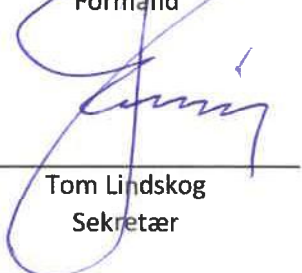
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 1. maj 2019

Bestyrelse:

 Ole Ryltoft Kristensen Formand	 Martin N. Andersen Kasserer	 Bjarne Bak Pedersen
 Tom Lindskog Sekretær	 Preben Elsberg	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KlitVand Vandværk Ans

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KlitVand Vandværk Ans for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsboligforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Thisted, den 1. maj 2019

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 28839200

Heidi Hovmark Pedersen

Heidi Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KlitVand Vandværk Ans c/o Martin N. Andersen Møllebakken 21, Klitmøller 7700 Thisted
Telefon	9797 5679
E-mail	klitvand@klitvand.dk
CVR-nr.	25 06 49 17
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Ole Ryltoft Kristensen, Formand Martin N. Andersen, Kasserer Tom Lindskog, Sekretær Bjarne Bak Pedersen Preben Elsberg
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 28839200

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KlitVand Vandværk Ans er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Hverved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 vedligeholdelse af ledningsnet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets ejendomsdrift, herunder vedligeholdelse, forsikringer, ejendomsskatter mv. samt for udleje af jord.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder udgifter til generalforsamling, kurser og mødeudgifter.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning - Tolderstien 5	50 år	0%
Vandværksbygninger	20-25 år	0%
Ledningsnet	20-50 år	0%
Tekniske anlæg og driftsmidler	4 - 10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

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".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	1.565.887	1.442.390
Produktionsomkostninger	2	<u>-576.623</u>	<u>-370.752</u>
Bruttoresultat		989.264	1.071.638
Personaleomkostninger	3	<u>-239.154</u>	<u>-242.124</u>
Dækningsbidrag		750.110	829.514
Ejendommens drift	4	-54.424	-151.147
Administrationsomkostninger	5	-300.861	-202.227
Andre driftsomkostninger	6	<u>-83.220</u>	<u>-150.545</u>
Resultat før afskrivninger		311.605	325.595
Afskrivninger	7	<u>-311.714</u>	<u>-325.745</u>
Resultat før finansielle poster		-109	-150
Finansielle indtægter	8	150	150
Finansielle omkostninger	9	<u>-41</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Tolderstien 5	10	92.993	94.928
Nystrupvej 50 A (Grund)		610.775	610.775
Vandværksbygninger m.v.	11	540.489	554.526
Ledningsnet	12	2.183.777	1.888.573
Tekniske anlæg og driftsmidler	13	1.441.097	1.589.064
Materielle anlægsaktiver		4.869.131	4.737.866
ANLÆGSAKTIVER		4.869.131	4.737.866
Varelager		74.983	56.032
Varebeholdninger		74.983	56.032
Debitorer	14	212.527	212.885
Andre tilgodehavender	15	5.211	9.359
Periodeafgrænsningsposter		2.694	1.500
Tilgodehavender		220.432	223.744
Likvide beholdninger	16	625.312	969.836
OMSÆTNINGSAKTIVER		920.727	1.249.612
AKTIVER		5.789.858	5.987.478

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	18	5.221.810	5.284.864
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.221.810</u>	<u>5.284.864</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		136.944	108.259
Forudbetalinger		0	3.069
Anden gæld	19	431.104	591.286
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>568.048</u>	<u>702.614</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>5.789.858</u>	<u>5.987.478</u>
PASSIVER		<u>5.789.858</u>	<u>5.987.478</u>
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	21		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	352.868	348.208
Faste afgifter	643.680	626.918
Målerleje	257.472	245.666
Tilslutningsafgift nye forbrugere	225.000	214.200
Gebyrer	20.200	14.600
Regulering årsopgørelser	3.613	-115
Årets over-/underdækning	63.054	-7.087
	<u>1.565.887</u>	<u>1.442.390</u>
2 Produktionsomkostninger		
Grøn afgift udover 10%	23.957	32.944
Drikkevandsprøver	27.065	41.475
El	54.297	55.710
Vedligeholdelse af ledningsnet	434.772	174.027
Kortlægning	6.725	37.449
Målere	48.758	4.027
Lager primo	56.032	81.152
Lager ultimo	-74.983	-56.032
	<u>576.623</u>	<u>370.752</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	40.000	40.000
Lønninger	193.137	193.366
Regulering feriepengeforpligtelse	-10.000	-5.675
Kørselsgodtgørelse	11.382	7.664
ATP, FIB og barselsfond	1.279	1.297
Arbejdsskadeforsikring	1.160	1.607
Personaleomkostninger	7.796	9.265
Fri telefon	-5.600	-5.400
	<u>239.154</u>	<u>242.124</u>
4 Ejendommens drift		
Naturstyrelsen - leje af jord	2.549	2.529
Vedligeholdelse bygninger, vandværk og boringer	40.511	136.294
Forsikringer	6.645	7.751
Ejendomsskatter og vand	4.719	4.573
	<u>54.424</u>	<u>151.147</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag - Thisted Vand	-9.030	-8.870
Telefoni	23.399	25.356
Internet og hjemmeside	5.778	26.470
Beredskabsalarm	16.123	12.449
Porto og gebyrer	2.133	1.624
Kontorartikler	1.992	6.318
Kontingenter	9.085	7.976
Faglitteratur	0	1.530
Kursusudgifter	6.651	2.160
Forsikringer	4.482	3.021
Annoncer	600	600
PBS	17.820	17.935
EDB-udgifter	71.565	36.233
Gaver og blomster	730	275
Revisorhonorar	21.000	26.600
Bogføringsassistance	128.533	42.550
	<u>300.861</u>	<u>202.227</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Generalforsamling	60.990	49.282
Indvielse nyt vandværk	0	65.960
Messer og kurser	19.835	32.015
Bestyrelsesmøder	2.395	3.288
	<u>83.220</u>	<u>150.545</u>
7 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	5.147	11.280
Bygning - Tolderstien 5	1.935	1.935
Vandværksbygninger m.v.	32.822	32.070
Tekniske anlæg og driftsmidler	180.282	176.029
Ledningsnet	91.528	91.528
Tab afhændede aktiver	0	12.903
	<u>311.714</u>	<u>325.745</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, Sparekassen Thy	150	150
	<u>150</u>	<u>150</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	41	0
	<u>41</u>	<u>0</u>
10 Tolderstien 5		
Anskaffelsessum primo	112.343	112.343
	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-17.415	-15.480
Årets afskrivninger	-1.935	-1.935
	<u>-19.350</u>	<u>-17.415</u>
	<u>92.993</u>	<u>94.928</u>
11 Vandværksbygninger m.v.		
Anskaffelsessum primo	1.771.185	1.693.350
Årets tilgang	18.785	77.835
	<u>1.789.970</u>	<u>1.771.185</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-1.216.659	-1.184.589
Årets afskrivninger	-32.822	-32.070
	<u>-1.249.481</u>	<u>-1.216.659</u>
	<u>540.489</u>	<u>554.526</u>
12 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	6.814.312	6.814.312
Årets tilgang	386.732	0
	<u>7.201.044</u>	<u>6.814.312</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-4.925.739	-4.834.211
Årets afskrivninger	-91.528	-91.528
	<u>-5.017.267</u>	<u>-4.925.739</u>
	<u>2.183.777</u>	<u>1.888.573</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
13 Tekniske anlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	2.040.334	623.360
Årets tilgang	32.315	1.639.910
Årets afgang	0	-222.936
	<u>2.072.649</u>	<u>2.040.334</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-451.270	-485.274
Årets afskrivninger	-180.282	-176.029
Tilbageførte afskrivninger udgåede aktiver	0	210.033
	<u>-631.552</u>	<u>-451.270</u>
	<u>1.441.097</u>	<u>1.589.064</u>
14 Debitorer		
Debitorer	217.527	217.885
Hensat til forventet tab på debitorer	-5.000	-5.000
	<u>212.527</u>	<u>212.885</u>
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	5.211	9.359
	<u>5.211</u>	<u>9.359</u>
16 Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy - Kassekredit	50.734	964.836
Sparekassen Thy - Garantopsparing	569.578	0
Sparekassen Thy - Garantindskud	5.000	5.000
	<u>625.312</u>	<u>969.836</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
18 Overdækning		
Saldo primo	5.284.864	5.277.777
Årets over-/underdækning	-63.054	7.087
	<u>5.221.810</u>	<u>5.284.864</u>
19 Anden gæld		
Tilbagebetaling til forbrugere	130.889	133.975
Skyldig vandafgift	275.630	309.681
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.384	10.722
Feriepengeforpligtelse	7.500	17.500
Skyldig merværdiafgift	7.701	119.408
	<u>431.104</u>	<u>591.286</u>
20 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
21 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		