

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Kongevejen 48, Jegindø
7790 Thyholm

CVR-nr. 33453841

Årsrapport for 2017/18

8. regnskabsår



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. januar 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jegindø, den 9. januar 2019

Bestyrelse

Sonni Haase
Formand

Lars Vad Jensen

Bent Boddum

Calle Schmidt

Erik Laurberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets 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 selskabet 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Struer, den 9. januar 2019

REVISION LIMFORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Klaus Viborg Pedersen

Registreret revisor

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jegindø Vandværk A.m.b.a. Kongevejen 48, Jegindø 7790 Thyholm
CVR-nr.	33453841
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Sonni Haase, Formand Lars Vad Jensen Bent Boddum Calle Schmidt Erik Laurberg
Revisor	REVISION LIMFORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til vandværkets indvending af vand, herunder omkostninger til maskinpark og vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet mv..

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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 opskrevet værdi samt tilgang til kostpris, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Ledningsnet	15-50 år	0%
Boringer og anlæg	15-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 01.10.2015 måles til den opskrevne værdi iht. vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker hvorefter kostprisen er beregnet ud fra brancheforeningens beregningsmodel. Ved nyanskaffelser herefter omfatter kostprisen anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Der foretages fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforingelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen er opgjort som overført resultat samt regulering af materielle anlægsaktiver indtil overgang til over- og underdæknings princippet som følge af regel om "hvile i sig selv"-princip. Egenkapitalen betragtes efterfølgende som indskudskapital.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	358.238	251.053
Direkte omkostninger	2	-44.407	-39.168
Dækningsbidrag		313.831	211.885
Distributionsomkostninger	3	-53.145	-11.773
Administrationsomkostninger	4	-127.104	-115.664
Ejendommens drift	5	-11.300	-6.134
Andre driftsindtægter	6	8.057	8.766
Resultat før afskrivninger		130.339	87.080
Afskrivninger	7	-126.399	-114.705
Resultat før finansielle poster		3.940	-27.625
Finansielle indtægter	8	-3.375	29.709
Finansielle omkostninger		-565	-2.084
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance 30. september

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	9	250.146	259.287
Ledningsnet	10	1.380.219	1.355.909
Boringer og anlæg	11	471.480	512.961
Materielle anlægsaktiver		2.101.845	2.128.157
ANLÆGSAKTIVER			
		2.101.845	2.128.157
Tilgodehavende fra forbrugere		50.540	63.765
Underdækning	12	10.359	0
Kortfristede tilgodehavender		60.899	63.765
Hvidbjerg Bank A/S aktier 450 stk.		25.650	29.025
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.650	29.025
Likvide beholdninger	13	645.457	632.674
OMSÆTNINGSAKTIVER		732.006	725.464
AKTIVER		2.833.851	2.853.621
PASSIVER			
Egenkapital		2.648.228	2.648.228
EGENKAPITAL		2.648.228	2.648.228
Overdækning	14	0	58.197
Langfristede gældsforpligtelser		0	58.197
Anden gæld	15	121.428	106.445
Tilbagebetalinger til forbrugere		64.195	40.751
Kortfristede gældsforpligtelser		185.623	147.196
GÆLDSFORPLIGTELSE		185.623	205.393
PASSIVER		2.833.851	2.853.621
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Nettoomsætning		
Kubikmeterafgift	41.283	44.016
Fast afgift	243.849	244.238
Gebyrer fra forbrugere	4.550	3.850
Overdækning/underdækning	0	-41.051
Underdækning	68.556	0
	358.238	251.053
2. Direkte omkostninger		
Elektricitet	22.739	20.399
El tilskud vedr. sendemaster	2.500	0
Vedligeholdelse udstyr vandværket	8.304	4.477
Vandanalyser	10.864	14.292
	44.407	39.168
3. Distributionsomkostninger		
Afregnet statsafgift	284.937	275.238
Modtaget statsafgift fra forbrugere	-261.764	-275.238
Statsafgift af vandspild	23.173	0
Andre distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet mv.	29.972	11.773
	29.972	11.773
4. Administrationsomkostninger		
Løn til pasning af vandværk	30.000	30.000
Kørselsgodtgørelse	12.852	12.664
Kursus	3.252	0
Annoncer	1.067	1.813
Mødeudgifter og generalforsamling	5.239	2.764
Firmabesøg Polen	0	13.000
Abonnement og omkostninger afregningsprogram	0	5.960
Kontorartikler, porto og gebyr	1.169	3.336
PBS opkrævningsomkostninger	14.593	4.984
Telefon	4.158	918
Revisions- og regnskabshonorar	13.615	13.779
Bogføringshonorar og kontorhold	23.521	18.003
Forsikringer	3.575	3.461
Kontingenter	9.429	4.452
Tab på debitorer	4.634	530
	127.104	115.664

Noter

	2017/18	2016/17
5. Ejendommens drift		
Ejendomsskat mv.	579	579
Forsikringer	2.039	1.951
Vedligeholdelse	8.682	3.604
	11.300	6.134
6. Andre driftsindtægter		
Regulering vandafgift mv. tidligere år	0	1.348
Aflæsningsgebyr fra kommunen	8.057	7.418
	8.057	8.766
7. Afskrivninger		
Småanskaffelser	7.602	0
Vandværk	9.141	9.141
Boring og anlæg	41.481	37.389
Ledningsnet	68.175	68.175
	126.399	114.705
8. Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	18.864
Kursregulering værdipapirer	-3.375	10.845
	-3.375	29.709
9. Grunde og bygninger		
Saldo primo	469.530	469.530
	469.530	469.530
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-210.243	-201.102
Årets afskrivninger	-9.141	-9.141
	-219.384	-210.243

Ejendomsværdi

Kongevejen 48, Jegindø 1.10.2017 kr. 37.000, heraf grundværdi kr. 25.200

Noter

	2017/18	2016/17
10. Ledningsnet		
Saldo primo	2.146.234	2.146.234
Tilgang i årets løb	92.485	0
	2.238.719	2.146.234
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-790.325	-722.150
Årets afskrivninger	-68.175	-68.175
	-858.500	-790.325
	1.380.219	1.355.909
11. Boringer og anlæg		
Saldo primo	665.378	548.446
Tilgang i årets løb	0	116.932
	665.378	665.378
Afskrivninger primo	-152.417	-115.028
Årets afskrivninger	-41.481	-37.389
	-193.898	-152.417
	471.480	512.961
12. Underdækning		
Årets underdækning	68.556	0
Overført overdækning	-58.197	0
	10.359	0
13. Likvide beholdninger		
Hvidbjerg Bank A/S 2024331	645.457	632.674
	645.457	632.674
14. Overdækning		
Overdækning primo	58.197	17.146
Årets overdækning	0	41.051
Overført til underdækning	-58.197	0
	0	58.197

Noter

	2017/18	2016/17
15. Anden gæld		
Omkostningskreditorer	64.377	37.880
Vandskat	7.060	26.281
Moms primo	40.261	32.411
A-skat mv.	9.730	9.873
	121.428	106.445

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.