

Årsregnskab 2018 samt budget 2019 - 2023

10. marts 2019

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

onsdag den 20. marts 2019

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 20. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	8
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17
Budget 2018 - 2022	21

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	www.kristrup.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 – 31. december 2018

Bestyrelse:

Henrik S. Møller – formand
Jens-Erik Thomsen – næstformand
Lasse Rasmussen
Leif Gindesgaard
Helle Johansen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Kristrup afd.

Revisor

Dansk Revision Randers
Tronholmen
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2019

Bestyrelsen



Henrik S. Møller / formand



Jens-Erik Thomsen / næstformand



Lasse Rasmussen / bestyrelsesmedlem



Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem



Helle Johansen / bestyrelsesmedlem



Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret det årsregnskab for Krstrup Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens 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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Krstrup Vandværk f.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

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. Fejlinformation 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 10. marts 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Kim Tost
Statsautoriseret revisor
mne10647

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2018 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018	<i>budget 2018</i>	201
1. Omsætning	1.985.787	1.801.475	2.232.58
2. Produktionsomkostninger	698.875	603.648	1.049.82
Bruttoresultat I - overskud	1.286.912	1.197.827	1.182.75
3. Distributionsomkostninger	964.726	889.858	883.93
Bruttoresultat II - overskud	322.186	307.969	298.81
4. Administrationsomkostninger	432.389	420.868	412.13
Resultat af primær drift - underskud	-110.203	-112.900	-113.31
5. Andre indtægter & udgifter	109.353	112.000	111.38
Resultat før finansielle poster - underskud	-850	-900	-1.93
6. Finansielle poster	850	900	1.93
Årets resultat	0	0	

Balance 31. december 2018

Note	2018	2017
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7.	18.878.720	19.253.731
8.	1.016.383	1.089.805
	Anlægsaktiver i alt	20.343.536
Omsætningsaktiver		
9.	0	20.000
	157.993	13.255
10.	44.576	222.463
11.	418.524	421.069
	Omsætningsaktiver i alt	676.787
	Aktiver i alt	21.020.323
Passiver		
Egenkapital		
	20.653.123	21.031.998
	-313.434	-378.875
	20.339.689	20.653.123
Gæld		
10.	0	0
12.	176.507	367.200
	Passiver i alt	21.020.323

Noter til resultatopgørelsen

Note	2018	<i>Budget 2018</i>	2017
1. Omsætning			
fast bidrag	579.585	583.700	578.40
målerafgift	129.312	129.800	128.45
variabelt bidrag	864.286	858.000	830.31
gebyrer	24.480	24.200	23.37
tilslutningsafgifter	74.690	0	293.16
årets underdækning	313.434	205.775	378.87
Omsætning i alt	1.985.787	1.801.475	2.232.58
2. Produktionsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
boringer, vedligeholdelse	0	0	10.58
bygninger/grunde, vedligeholdelse	9.432	10.000	19.05
installationer, vedligeholdelse	45.354	10.000	46.37
inventar, vedligeholdelse	7.371	5.000	11
køb af inventar	12.550	5.000	6.55
edb-udgifter	444	5.300	23
el 55 %	31.863	24.675	46.82
rådgivning	0	0	
automobildrift	6.524	7.040	4.96
forsikring	5.079	5.100	4.91
andre udgifter ved produktion	0	0	8.87
afskrivning boring	57.274	50.500	54.51
afskrivning bygninger	61.092	49.700	60.52
afskrivning inventar & installationer	174.660	170.900	489.00
Boringer, bygninger m.v. i alt	411.644	343.215	752.52
Miljø & analyser			
boringskontrol	0	0	7.97
vandanalyser	45.153	24.000	77.84
vandafledningsafgift	29.021	25.000	24.81
renovation	1.228	2.800	2.03
Miljø & analyser i alt	75.402	51.800	112.67
Personale			
løn 33 %	207.315	203.433	180.59
forsikring	2.396	2.100	2.07
personaleomkostninger 33 %	2.118	3.100	1.84
kørselsomkostninger	0	0	12
Personale i alt	211.829	208.633	184.62

Produktionsomkostninger i alt	698.875	603.648	1.049.82
3. Distributionsomkostninger			
Pumpestationer			
inspektion, overvågning & tilsyn	6.615	5.000	9.00
afhjælpning af driftsforstyrrelser el 40 %	6.686	2.000	9.00
afskrivninger	23.173	17.625	34.20
Pumpestationer i alt	62.264	28.900	25.20
	98.738	53.525	77.62
Ledningsnet			
vedligeholdelse	58.628	40.000	35.91
vandmålere vedligeholdelse	1.102	0	84
andet / teknisk bistand	7.812	0	1.60
automobildrift	16.309	17.600	16.70
løn 33 %	196.999	192.933	170.38
personaleomkostninger 33 %	2.118	3.100	1.84
afskrivninger målere	99.745	101.100	97.14
afskrivning ledningsnet	483.275	481.600	481.60
Ledningsnet i alt	865.988	836.333	806.30
Distributionsomkostninger i alt	964.726	889.858	883.93
4. Administration herunder bestyrelse			
løn bestyrelsen	30.000	30.000	30.00
møder	10.856	14.000	10.13
forsikringer bestyrelse	475	475	45
befordring	241	0	
løn personale 33 %	196.999	192.933	170.38
forsikringer personale	3.016	3.100	2.90
personaleomkostninger 33 %	2.118	3.100	1.99
kursus/seminar personale	8.200	12.000	2.72
annoncer	9.362	11.000	10.98
porto	2.295	4.000	3.19
bankgebyrer	3.149	1.000	3.16
kontorartikler	3.786	4.000	1.47
kontorinventar vedligeholdelse	0	2.500	9.28
telefonlinier	20.086	20.000	20.15
kontingent FVD	11.046	11.000	10.70
faglitteratur	1.597	2.000	1.59
edb udgifter	66.874	52.000	61.27
NETS udgifter/gebyrer	15.014	18.000	15.39
revision	10.000	9.500	14.70
Forsikring Cyber Risk	3.872	0	3.78
repræsentation	0	1.000	6.51

vandråd	1.882	1.900	1.87
generalforsamling	7.282	8.500	7.91
hjemmeside	9.915	3.600	3.62
tab på debitorer	-4.659	0	30
administrationsbygning driftsudgifter	372	0	
automobildrift	9.785	10.560	9.92
el 5 %	5.419	4.700	4.24
afskrivning inventar	3.407	0	3.40
Administration herunder bestyrelse i alt	432.389	420.868	412.13
5. Andre indtægter & udgifter			
Adm. aftale Vandmiljø Randers A/S	15.045	15.000	14.80
assistance vandværk/andet	0	2.000	
adm. aftale andre værker	101.316	99.000	98.80
andre udgifter	-7.008	-4.000	-2.22
Andre indtægter & udgifter i alt	109.353	112.000	111.38
6. Finansielle poster			
renteindtægter pengeinstitut	971	1.000	1.96
renteudgift andre	0	0	
renteudgift pengeinstitut	-120	-100	-5
Finansielle poster i alt	850	900	1.93

Noter til balancen

Note	2018	2017
7. Ejendomsværdi		
Asser Rigs Vej 52-54		
Bygning primo	1.949.688	1.994.576
tilgang i året	28.600	0
afskrivning i året	-45.460	-44.888
Bygning ultimo	1.932.828	1.949.688
Maskiner primo	121.844	158.718
tilgang i året	0	14.254
afskrivning i året	-48.276	-51.127
Maskiner ultimo	73.568	121.844
SRO primo	381.950	201.288
tilgang i året	0	382.338
afskrivning i året	-27.772	-201.675
SRO ultimo	354.178	381.950
Udpumpningsanlæg primo	128.199	147.591
tilgang i året	127.658	0
afskrivning i året	-45.758	-19.392
Udpumpningsanlæg ultimo	210.100	128.199
Rentvandsbeholder primo	501.288	426.034
tilgang i året	0	96.050
afskrivning i året	-20.796	-20.796
Rentvandsbeholder ultimo	480.492	501.288
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	3.051.166	3.082.970
Gl. Clausholmvej 3		
Bygning primo	587.010	602.643
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-15.632	-15.632
Bygning ultimo	571.378	587.010
Maskiner primo	104.860	151.148
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-46.287	-46.287
Maskiner ultimo	58.573	104.860
SRO primo	236.679	138.177
tilgang i året	0	253.586
afskrivning i året	-16.906	-155.083
SRO ultimo	219.773	236.679

Udpumpningsanlæg primo	11.300	17.200
tilgang i året	98.766	0
afskrivning i året	-17.885	-5.900
Udpumpningsanlæg ultimo	92.181	11.300
Rentvandsbeholder primo	332.022	341.062
tilgang i året	29.050	0
afskrivning i året	-9.621	-9.040
Rentvandsbeholder ultimo	351.450	332.022
Gl. Clausholmvej 3	1.293.354	1.271.871
Jordarealer	860.700	860.700
Ledningsnet primo	14.038.190	14.160.699
tilskrivning i året	118.585	359.184
afskrivning i året	-483.275	-481.693
Ledningsnet ultimo	13.673.500	14.038.190
Ejendomsværdi i alt	18.878.720	19.253.731
8. Anlæg		
Administration & værksted primo	180.000	185.000
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-5.000	-5.000
Administration & værksted ultimo	175.000	180.000
Boringer primo	232.413	243.439
tilgang i året	83.721	43.483
afskrivning i året	-57.274	-54.510
Boringer ultimo	258.861	232.413
Vandmålere primo	633.640	712.490
tilgang i året	21.327	18.293
afskrivning i året	-99.745	-97.143
afgang i året	0	0
Vandmålere ultimo	555.222	633.640
Parkmaskiner primo	0	3.670
tilgang i året	0	0
afgang i året	0	-3.670
Parkmaskiner i alt	0	0
Automobil primo	26.070	39.114
tilgang i året	0	0
afgang i året	-13.044	-13.044
automobil i alt	13.026	26.070
Inventar primo	17.682	21.090

	tilskrivning i året	0	0
	afgang i året	-3.407	-3.408
	Inventar i alt	14.274	17.682
	Anlæg i alt	1.016.383	1.089.805
9.	Værdipapirer	0	20.000
10.	Moms & afgifter		
	Udgående moms	-686.988	-725.610
	Indgående moms	258.071	463.720
	Elafgift	76.311	76.851
	Tilgodehavende primo	189.806	66.746
	Afregnet moms	239.364	308.100
	Tilgodehavende moms	76.564	189.806
	Punktafgift		
	Tilgodehavende primo	32.656	-16.413
	Regulering tidligere år	0	0
	Opkrævet i året	-962.501	-907.250
	afregnet primo	-35.463	13.606
	Indbetalt i året	933.319	942.713
	skyldig punktafgift	-31.988	32.656
	Moms & afgifter i alt	44.576	222.463
11.	Likvide beholdninger		
	Garantkonto	0	3.651
	Guld-kronekonto	368.873	375.251
	Kassekredit	49.651	41.736
	Danske Bank	0	430
	Likvide beholdninger i alt	418.524	421.069
12.	Kortfristet fremmedkapital		
	Skyldig A-skat	16.506	15.291
	Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	4.490	4.016
	Skyldig pensionsbidrag	6.438	5.491
	Skyldig ATP	852	852
	Skyldige feriepenge	12.776	10.997
	Varekreditorer	135.445	330.553
	Kortfristet fremmedkapital i alt	176.507	367.200

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning udfra hvile-i-sig-selv-princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift, løn og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. SRO anlæg	15 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	12 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunkter. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2019 – 2023

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2018 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem års periode.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 150.000m³ pr. år. Der er i 2016 indgået en ny aftale med Vandmiljø Randers A/S, der betyder at vi ikke længere opkræver vandafledningsafgiften, men alene afleverer målerdata til Vandmiljø Randers A/S, hvilket de betaler kr. 15,00/aflæsning for. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggelhuse, Langkastrup & Floes vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksforeningen anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 6,00 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 330,00. Denne er beregnet ud fra 1812 forbrugsenheder. Herudover er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underdækninger overføres til over-, underdækningskontoen under egenkapital.

Budget 2019 til 2023

Konto tekst	2019	2020	2021	2022	2023
10000 Resultatopgørelse					
10100 Omsætning					
10110 Fast bidrag					
10120 fast bidrag alle	597960	597960	597960	597960	597960
10160 målerafgift	131500	131500	131500	131500	131500
10190 Fast bidrag i alt	729460	729460	729460	729460	729460
10200 Variabel bidrag					
10210 parcelhuse	486900	486900	486900	486900	486900
10220 etageboliger	233100	233100	233100	233100	233100
10230 haver	5400	5400	5400	5400	5400
10240 institutioner	95400	95400	95400	95400	95400
10250 virksomheder	79200	79200	79200	79200	79200
10290 Variabel bidrag i alt	900000	900000	900000	900000	900000
10900 Omsætning i alt	1629460	1629460	1629460	1629460	1629460

20000	Produktionsomkostninger					
20100	Boringer, bygninger, grunde m.v.					
21140	bygninger/grunde vedligehold m.v.	15000	15000	15000	15000	15000
21150	installationer vedligeholdelse	15000	15000	15000	15000	15000
21160	inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170	køb af inventar	8000	5000	5000	5000	5000
21175	spildevandsafgift skyllevand	25000	25000	25000	25000	25000
21180	edb udgifter drift	5300	5400	5500	5600	5700
21190	el 52,5 %	25200	25200	25200	25200	25200
21200	forsikring, produkt, all risk	5100	5200	5300	5400	5500
21240	automobil drift 20%	7040	3440	4440	3540	4440
21310	afskrivning boringer	11500	11500	11500	11500	11500
21320	afskrivning bygninger	62800	62800	62800	62800	62800
21330	afskrivning inventar & installationer	186200	100200	99200	99200	99200
21340	Boringer, bygninger m.v. i alt	371140	278740	278940	278240	279340
21350	Miljø & analyser					
21360	boringskontrol	0	13000	13000	0	0
21370	vandanalyser	24000	25000	26000	27000	28000
21390	renovation	2800	2900	3000	3100	3200
21395	Miljø & analyser i alt	26800	40900	42000	30100	31200
21400	Personale					
21410	løn 33 %	197767	199500	201233	202967	204700
21420	løn havemand	11000	11500	12000	12500	13000
21440	forsikring	2200	2300	2400	2500	2600
21430	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
21590	Personale i alt	214067	216400	218900	221233	223733
21990	Produktionsomkostninger i alt	612007	536040	539840	529573	534273
22000	Bruttoresultat I	1017453	1093420	1089620	1099887	1095187
30000	Distributionsomkostninger					
31000	Pumpestationer					
31030	inspektion, overvågning & tilsyn	6000	6100	6200	6300	6400
31040	driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050	el 37,5 %	18000	18000	18000	18000	18000
31390	afskrivninger	28000	12000	12000	9000	9000
31399	Pumpestaioner i alt	54000	38100	38200	35300	35400
31400	Ledningsnet					
31410	vedligeholdelse	40000	40000	40000	40000	40000
31520	løn 33 %	197767	199500	201233	202967	204700
31530	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
31535	automobil drift 50%	17600	8600	11100	8850	11100

31540	afskrivning målere	98000	98000	98000	98000	98000
31590	afskrivning ledningsnet	482000	405000	408000	375000	378000
31599	Ledningsnet i alt	838467	754200	761600	728083	735233
31600	Distributionsomkostninger i alt	892467	792300	799800	763383	770633
32000	Bruttoresultat II	124987	301120	289820	336503	324553
41000	Administrationsomkostninger					
41100	Administration, herunder bestyrelse					
41110	løn bestyrelsen	30000	30000	30000	30000	30000
41140	bestyrelsesmøder	14000	14500	15000	15500	16000
41150	forsikringer bestyrelse	475	475	475	475	475
41210	løn personale 33 %	197767	199500	201233	202967	204700
41220	forsikringer personale	3100	3200	3300	3400	3500
41230	personaleomkostninger 33%	3100	3100	3267	3267	3433
41240	kursus/seminar personale	12000	12000	12000	12000	12000
41310	annoncer	11000	11500	12000	12500	13000
41320	porto	4000	4000	4000	4000	4000
41330	bankgebyrer	3000	3000	3000	3000	3000
41340	kontorartikler	4000	4000	5000	5000	6000
41350	kontorinventar vedligeholdelse	2500	2500	2500	2500	2500
41360	telefonlinier	20000	20000	20000	20000	20000
41370	kontingent Danske Vandværker	11000	11300	11600	11900	12200
41380	faglitteratur	2000	2000	2200	2200	2400
41400	EDB udgifter	52000	53000	54000	55000	56000
41410	PBS udgifter/gebyrer	18000	18000	18000	18000	18000
41420	revision	9500	9800	10100	10400	10700
41450	repræsentation	1000	1000	1000	1000	1000
41520	vandråd	1900	1900	1900	1900	1900
41530	generalforsamling	8500	9000	9500	10000	10500
41710	hjemmeside	3600	3600	3600	3600	3600
41720	el 10 %	4800	4800	4800	4800	4800
41725	automobil drift 30 %	10560	5160	6660	5310	6660
41996	Administrationsomkostninger i alt	427802	427335	435135	438718	446368
41999	Resultat af primær drift	-302815	-126215	-145315	-102215	-121815
42000	Andre indtægter & udgifter					
42005	Indtægter					
42020	rykkergebyrer	7000	7000	7000	7000	7000
	administrationsaftale med Randers					
42030	Spildevand	15000	15500	16000	16500	17000
42040	flyttegebyrer	6000	6000	6000	6000	6000
42050	genåbningsgebyr	1230	1230	1230	1230	1230
42070	opkrævningsgebyr	10000	10000	10000	10000	10000
42080	assistance vandværk / andet	2000	2000	2000	2000	2000

42090	administrationsaftaler andre værker	100000	101000	102000	103000	104000
42095	Indtægter i alt	141230	142730	144230	145730	147230
42105	Udgifter					
42110	andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195	Udgifter i alt	4000	4000	4000	4000	4000
42199	Andre Indtægter & udgifter i alt	137230	138730	140230	141730	143230
42999	Resultat før finansielle poster	-165585	12515	-5085	39515	21415
43000	Finansielle poster					
43110	renteindtægt pengeinstitut	500	500	500	500	500
43210	renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610	renteudgift andre	0	0	0	0	0
43810	renteudgift pengeinstitut	0	0	0	0	0
43999	Finansielle poster i alt	500	500	500	500	500
49999	Årets resultat i alt	-165085	13015	-4585	40015	21915