

Havnelev Vandværk a.m.b.a.  
CVR-nr. 35201815

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2018

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2019

dirigent

## Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger .....	1
Bestyrelsespåtegning .....	2
Interne revisorers påtegning .....	3
Revisors erklæring .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5-6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	9-12

## Foreningsoplysninger

Foreningen

Havnelev vandværk a.m.b.a.  
CVR-nr. 35201815  
Boestoftevej 33  
4673 Rødvig  
Tlf.: 20748337

[www.havnelevvand.dk](http://www.havnelevvand.dk)

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

formand Hans Jørgen Lund Jensen  
kasserer Torben Højby Hansen  
sekretær Anders Henriksen  
bestyrelsesmedlem Niels Hove  
bestyrelsesmedlem Palle Jørgensen

Revisor

LOKALREVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Nygade 6  
4672 Klippinge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havnelev vandværk a.m.b.a.

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.

Havnelev, den        /        2019

Hans Jørgen Lund Jensen  
formand

Torben Højby Hansen  
kasserer

Anders Henriksen  
Sekretær

Niels Hove  
bestyrelsesmedlem

Palle Jørgensen  
bestyrelsesmedlem

## Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2018. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den / 2019

Grethe Hove  
bilagskontrollant

Yrsa Jacobsen  
bilagskontrollant

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til forbrugerne i Havnelev vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Havnelev vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2019

LOKALREVISION  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen  
registreret revisor, mne 1295  
medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev vandværk a.m.b.a. 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.

### 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, køretøjer og maskinpark, 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.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

### 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 renteindtægter og kursgevinster på andre værdipapirer.

## 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:

Bygningsanlæg	40 år
Ledningsnet	20-40 år
Boringer	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### 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").

### 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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse

01.01.2018 - 31.12.2018

	Realiseret	Pct.	2017	Pct.
1 Nettoomsætning . . . . .	<u>294.611</u>	100	203	100
2 Produktionsomkostninger . . . . .	-154.230	-52	-107	-53
3 Distributionsomkostninger . . . . .	-61.865	-21	-28	-14
Variable omkostninger . . . . .	<u>-216.095</u>	-73	-135	-67
Dækningsbidrag . . . . .	78.516	27	68	33
4 Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-71.584</u>	-24	-75	-37
Resultat før af- og nedskrivninger . . . . .	6.932	2	-7	-3
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>6.075</u>	2	3	1
Resultat før finans. poster . . . . .	13.007	4	-4	-2
6 Andre finansielle indtægter . . . . .	<u>-13.007</u>	-4	4	2
<b>Årets resultat . . . . .</b>	<u><b>-0</b></u>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

pr. 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
<b>Aktiver</b>					
7	Bygningsanlæg . . . . .	265.936	10	292	11
8	Ledningsanlæg . . . . .	645.979	25	673	26
9	Boringer . . . . .	21.250	1	22	1
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	59.789	2	104	4
	Materielle anlægsaktiver aktiver . . . . .	<u>992.954</u>	38	1091	43
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .	198	0	14	1
12	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder . . . . .	15.984	1	30	1
13	Likvide midler . . . . .	1.611.659	61	1405	55
	Omsætningsaktiver . . . . .	<u>1.627.841</u>	62	1449	57
	<b>Aktiver . . . . .</b>	<b><u>2.620.795</u></b>	<b>100</b>	<b>2540</b>	<b>100</b>
 <b>Passiver</b>					
14	Egenkapital . . . . .	<u>0</u>	0	23	1
15	Over-/underdækning . . . . .	2.541.591	97	2492	98
	Langfristede gældsforpligtelser . . . . .	<u>2.541.591</u>	97	2492	98
16	Kreditorer og omkostninger . . . . .	8.000	0	14	1
17	A-skat . . . . .	11.376	0	11	0
18	AM-bidrag . . . . .	55.986	2	0	0
19	Momsopgørelse . . . . .	3.842	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser . . . . .	<u>79.204</u>	3	25	1
	<b>Passiver . . . . .</b>	<b><u>2.620.795</u></b>	<b>100</b>	<b>2540</b>	<b>100</b>
20	Materielle anlægsaktiver				
21	Oplysning om eventualforpligtelser				
22	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

## Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag . . . . .	104.129
	Kubikmeterafgift . . . . .	123.339
	Tilslutningsbidrag . . . . .	90.734
	Andre indtægter . . . . .	2.894
	Overdækning . . . . .	-26.485
	Nettoomsætning . . . . .	294.611
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse bygninger . . . . .	-490
	Vandprøver og analyser . . . . .	-20.956
	Løn værksasser . . . . .	-18.000
	Køb af småaktiver . . . . .	-34.133
	El . . . . .	-18.251
	Refusion elafgift . . . . .	9.128
	Afskrivninger boringer . . . . .	-625
	Afskrivninger bygningsanlæg . . . . .	-26.303
	Afskrivninger andre anlæg . . . . .	-44.600
	Produktionsomkostninger . . . . .	-154.230
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger . . . . .	-34.370
	Afskrivninger ledninger . . . . .	-27.495
	Distributionsomkostninger . . . . .	-61.865
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer . . . . .	-1.081
	Telefon/bredbånd . . . . .	-5.400
	EDB udgifter . . . . .	-455
	Kontorartikler . . . . .	-1.042
	Opkrævningsservice Nets, edb. mv. . . . .	-1.110
	Rambøll, vandadministration . . . . .	-14.736
	Porto og gebyrer . . . . .	-536
	Gaver og blomster . . . . .	-1.488
	Mødeudgifter . . . . .	-129
	Kursusudgifter . . . . .	-674
	Revisorhonorar . . . . .	-12.200
	Revisorhonorar tidl. år . . . . .	2.182
	Godtgørelser bestyrelse . . . . .	-8.600
	Fors. bestyrelse/adm. personale . . . . .	-4.493
	Conscient Systems - Workshop . . . . .	-15.000
	Kontingenter . . . . .	-6.822
	Administrationsomkostninger . . . . .	-71.584
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere . . . . .	6.075
	Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	6.075

6	Andre finansielle indtægter	
	Aktieudbytte . . . . .	967
	Kursregulering aktier . . . . .	-13.974
	Andre finansielle indtægter . . . . .	<u>-13.007</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	1.052.094
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-759.855
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-26.303
	Bygningsanlæg . . . . .	<u>265.936</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	1.674.948
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.001.474
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-27.495
	Ledningsanlæg . . . . .	<u>645.979</u>
9	Boringer	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	25.000
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-3.125
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-625
	Boringer . . . . .	<u>21.250</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo . . . . .	592.484
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-488.095
	Årets afskrivninger . . . . .	-44.600
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .	<u>59.789</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgode forbrugere . . . . .	198
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .	<u>198</u>
12	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder	
	Danske Bank 124 stk. . . . .	15.984
	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder . . . . .	<u>15.984</u>
13	Likvide midler	
	Sydbank 6060 971638 . . . . .	1.344.244
	Sydbank 6820 1511521 . . . . .	267.415
	Likvide midler . . . . .	<u>1.611.659</u>

14	Over-/underdækning	
	Overdækning primo . . . . .	2.515.106
	Årets over-/underdækning . . . . .	26.485
	Over-/underdækning . . . . .	<u>2.541.591</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldige adm.omkostninger . . . . .	8.000
	Kreditorer og omkostninger . . . . .	<u>8.000</u>
16	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag . . . . .	22.752
	Afregnet A-skat og AM-bidrag . . . . .	-11.376
	A-skat . . . . .	<u>11.376</u>
17	AM-bidrag	
	Opkrævede grønne afgifter . . . . .	122.489
	Afregnede grønne afgifter . . . . .	-66.503
	AM-bidrag . . . . .	<u>55.986</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms . . . . .	110.896
	Købsmoms . . . . .	-41.377
	Elafgift . . . . .	-9.128
	Momsafregning . . . . .	-56.549
	Momsopgørelse . . . . .	<u>3.842</u>

#### Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 150.000 heraf udgør grundværdi kr. 68.500.

#### Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

#### Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.