

**Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede**

Regnskab for året 2018

CVR nr. 19 99 83 47

Godkendt på generalforsamling den ²⁵/4 2019



Dirigent

DATALISTE:

Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede
tlf. 75-771255

mail nsv@nrsnedevarme.dk

hjemmeside: www.nrsnede vand.dk

Driftsleder Erik Lund

Ledelsens påtegning

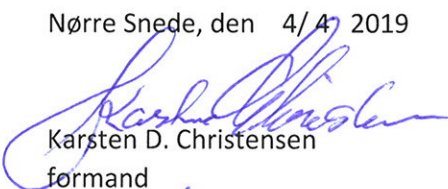
Bestyrelsen har dags dato aflagt og godkendt regnskab for året 2018 for Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 4/4 2019



Karsten D. Christensen
formand



Villy Nygaard
næstformand



Ole Nørgaard Andersen
kasserer



Svend Erik Hansen
sekretær



Bjarne Klausen
Bestyrelsesmedlem

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nørre Snede vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Regnskabet er udarbejdet ud fra samme regnskabspraksis og vurderinger som tidligere år og i danske kroner.

Resultatopgørelsen:

Opstillingsform: Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår

Nettoomsætning: Nettoomsætning fra varesalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Periodisering: Alle væsentlige indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret uanset betalingstidspunktet.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver : Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Tilgangen før 1.1.2006 er udgjftsført eller tidligere afskrevet til 0 tkr.
Værdien af disse er ikke særskilt vurderet eller medregnet

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper

Ledningsnet, herunder forbedringer	10 - 20 år restværdi 0%
Målere og antenner	10 år restværdi 0%

Tilgodehavender: Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med evt. nedskrivning til imødegåelse af tab

Likvide midler: Indestående i danske pengeinstitutter medtages til nominal værdi.

Egenkapital: Benævnelse egenkapital bruges i indeværende år. Den er incl. over-/under-dækning fra tidligere år

Gæld : Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi

Resultatopgørelse

	kr. 2018	kr. 2017
<u>Indtægter:</u>		
Salg ved tappestander	2.901	0
Variabel vandforbrug	574.541	461.104
Fast afgift	628.008	574.089
Målerleje	103.796	103.518
Tilslutninger - eksisterende net	23.247	46.528
Diverse indtægter	36.182	25.896
Udført for andre	16.931	22.797
Indtægter i alt	<u>1.385.607</u>	<u>1.233.932</u>
<u>Udgifter:</u>		
Ledningsnet, rep. og vedligeholdelse	195.931	147.340
Værket, rep. og vedligeholdelse	49.899	96.782
Elforbrug	72.361	69.138
Bidrag varmekædet	391.982	389.516
Øvrige driftomkostninger	88.980	82.933
Lønninger	11.654	11.397
Administrationsomkostninger	80.506	48.166
Møder og generalforsamling	22.453	20.660
Tab på debitorer	1	1.377
Poster vedr. tidl. år, netto	0	0
Udgifter i alt	<u>913.767</u>	<u>867.309</u>
Resultat før afskrivninger og ekstraord. poster	471.840	366.622
Afskrivninger	-260.201	-260.202
Resultat før finansielle poster	<u>211.639</u>	<u>106.420</u>
<u>Finansielle poster:</u>		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	-129.991	-8.583
Finansielle poster i alt	<u>-129.991</u>	<u>-8.583</u>
Driftsresultat	<u>81.648</u>	<u>97.837</u>

Der foreslås overført som "overdækning/underdækning "

Balance pr. 31.12.2018

Note	kr	kr.
	2018	2017
<u>AKTIVER:</u>		
1 Anlægsaktiver	8.533.704	2.351.859
3 Tilgodehavende afgifter	1.499.113	216.637
4 Debitorer	359.748	199.526
2 Likvide beholdninger	2.399.630	1.291.988
AKTIVER I ALT	12.792.194	4.060.010
 <u>PASSIVER:</u>		
4 Gæld til forbrugere, årsopg. Kreditorer og skyldige omkostninger Skyldig AM-bidrag samt A-skat Grøn afgift Kortfristet gæld i alt	122.024 377.827 5.114 62.978 567.944	150.534 296.299 0 0 446.833
5 Kommunekredit lån Langfristet gæld i alt	8.529.425 8.529.425	0 0
 <u>Egenkapital:</u>		
Saldo 1. januar	3.613.177	3.515.340
Overført driftsresultat "overdækning/ underdækning"	81.648	97.837
Saldo 31. december	3.694.826	3.613.177
PASSIVER I ALT:	12.792.194	4.060.010

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Snede Vandværk a.m.b.a., cvr.nr. 19 99 83 47.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Snede Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 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 udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlige 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 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 regnskabsprincipper 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 konklusion 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.

Horsens, d. 4. april 2019

Q-revision, registreret revisionsanpartsselskab, CVR nr. 30 27 60 19


Steen Quorning, mne 3409

Registreret revisor

Sundvej 51

8700 Horsens

Tlf. 75771144

sms 21485613

Mail sq@post.tele.dk

Anlægsnote

Note 1

	Ledningsnet			Målere og antennet
	Midtby	Frisbæk	Krondal	
Anskaffelsessum pr. 01.01.	826.000	232.128	390.000	1.294.561
+ Årets tilgang, målere m.m.	0	-	-	0
- Andel af tilslutningsbidrag	-12.000	-56.950		
Saldo pr. 31.12.	<u>814.000</u>	<u>175.178</u>	<u>390.000</u>	<u>1.294.561</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.	226.500	125.722	390.000	837.575
Årets afskrivning	50.800	11.605	0	129.401
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12	<u>277.300</u>	<u>137.327</u>	<u>390.000</u>	<u>966.976</u>
Bogført værdi pr. 31.12	<u>536.700</u>	<u>37.851</u>	<u>0</u>	<u>327.585</u>
Afskrivningsperiode	20 år	20 år	10 år	10 år

	Projekt	Ledningsnet		
	nyt værk	Lyngholmvej	Boest	
Anskaffelsessum pr. 01.01	725.185	144.792	578.985	0
+ Årets tilgang, forbedringer /nye anlæg	6.510.995	0	0	
- tilslutninger		0	0	
Saldo pr. 31.12.	<u>7.236.180</u>	<u>144.792</u>	<u>578.985</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.	0	37.000	222.995	0
Årets afskrivning	0	7.400	60.995	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>44.400</u>	<u>283.990</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31.12.	<u>7.236.180</u>	<u>100.392</u>	<u>294.996</u>	<u>0</u>
Afskrivningsperiode		20 år	10 år	

Nørre Snede Vandværk ejer følgende ejendomme/grunde:
Matr.nr. 3 ba, Nørre Snede by stor 2518 m2, Horsensvej 22

Matr.nr. 5 as, Nørre Snede by stor 108 m2, Teglværksvej
Matr.nr. 5 ac, Gribstrup stor 831 m2, (Krondal vandværk)

pr.31.12.13 Overtagelse af ledningsnet fra tidligere vandværk i Boest
Tilslutningsudgifter aktiveres og afskrives i takt med at tidligere forbrugere i Boest
indbetaler et årligt bidrag i perioden år 2014-2023.

Noter

Note		kr.	kr.
		2018	2017
2	<u>Likvide beholdninger:</u>		
	Kassebeholdninger	70	132
	PBS-konto	107.774	54.761
	Jyske bank, driftskonto	2.291.786	1.237.106
	Jyske bank, afkastkonto	-	-10
		2.399.630	1.291.988
3	<u>Tilgodehavende afgifter:</u>		
	Tilgodehavende moms	1.464.592	197.425
	Tilgodehavende grøn afgift	0	14.838
	Tilgodehavende i øvrigt	34.521	4.375
		1.499.113	216.637
4	<u>Debitorer:</u>		
		<u>antal:</u>	
	Tilgodehavende forbrugere (årsopg.)	614	295.147
	+ flyttere/manuelle fakturaer		64.601
	heri modregnet forventet tab		0
			359.748
	Skyldig til forbrugere (årsopg.)	383	122.024
	Nulafregninger til forbrugere (årsopg.)	43	0
5	<u>Kommunekredit lån</u>		
	Der forfalder efter 12 måneder	8244 tkr.	
	Der forfalder efter 60 måneder	7059 tkr.	
	Lånet udløber 15.9.2043.		

Noter, der ikke særskilt er henvist til

- 6 Tilknyttende samhandel:
 Vandværket har i 2018 en drifts- og administrationsaftale på 392 tkr. samt købt arbejdsydelser vedr. ledningsnet hos Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.
 Samhandel har fundet sted på markedsmæssige vilkår.
- 7 Egenkapital pr. andelshaver:
 - aktive målere (år 2018: 1042 stk., år 2017: 1039 stk.) 3.546 3.478
- 8 Solgt mængde til faste forbrugere 128.873 m3 vand 116.022 m3
- 9 Sikkerheder og forpligtelser:
 Til sikkerheder for Kommunekredit lån er der er stillet kommunegaranti.
 Der er samarbejdsaftale som tidligst kan opsiges med 12 måneders varsel
 Der er en kontraktsmæssig forpligtelse på 1.576 tkr. vedr. restbyggesum af nyt værk.

Noter

Note

10 Formål jvf vedtægterne

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i alle vandforsynings spørgsmål og deraf afledte forhold.