

REBILD VANDVÆRK I/S

Jyllandsgade 1

9520 Skørping

CVR-nr. 38556452

Årsrapport for 2018

52. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på værkets ordinære generalforsamling
den

25/3-2019



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisorernes erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for REBILD VANDVÆRK I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 8/2-2019

Bestyrelse

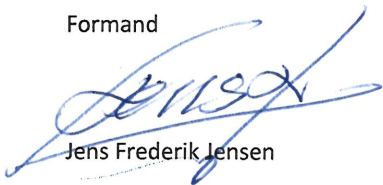
Jens Kristian Henriksen
Formand



Hans Johansen



Jens Andersen



Jens Frederik Jensen



Anders Vestergaard

Revisorernes erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i REBILD VANDVÆRK I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for REBILD VANDVÆRK I/S for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018, samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 værket 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 i regnskabet

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

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 værkets 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 værket, 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 regnskabsbrugere 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

Revisorernes erklæringer

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 værkets 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 værket 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.

Aalborg, den 8/2-2018

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

mne28659

REBILD VANDVÆRK I/S

Revisorernes erklæringer

Jeg har revideret årsregnskabet for Rebild Vandværk I/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 med tilhørende noter.

Årsregnskabet for 2018 kan efter min opfattelse indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 7/3 2019



Peter Henneby

REBILD VANDVÆRK I/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	REBILD VANDVÆRK I/S Jyllandsgade 1 9520 Skørping 9682 0451
Telefon	9682 0451
E-mail	jb@planenergi.dk
Hjemmeside	www.rebildvandvaerk.dk
CVR-nr.	38556452
Stiftelsesdato	03-07-1967
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Bestyrelse	Jens Kristian Henriksen, Formand Hans Johansen Jens Andersen Jens Frederik Jensen Anders Vestergaard
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive vandværk med forsyning af vand til medlemmerne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for REBILD VANDVÆRK I/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i henhold til Erhvervsstyrelsens modelregnskab for mindre vandværker, hvorefter de opkrævede indtægter udelukkende må anvendes til dækning af årets omkostninger. Det vil sige regnskabet aflægges efter et hvide i sig selv princip.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 regskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering til forbruger, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter el, vandanalyser, ledningsregistrering, måleradministration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til servicering af værker og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Værker	10 - 50 år	0%
Ledningsnet og målerer	8 - 100 år	0%

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

REBILD VANDVÆRK I/S

Resultatopgørelse

		Realiseret 2018	Budget 2018 (ej revideret)	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.	kr.
Driftsindtægter		468.357	466.031	470.045
Over/underdækning		78.032	14.169	50.245
Indtægter i alt	1	546.389	480.200	520.290
Driftsomkostninger	2	-76.912	-67.000	-71.793
Vedligeholdelse	3	-164.298	-105.000	-155.892
Administrationsomkostninger	4	-93.795	-91.200	-91.613
Afskrivning		-214.575	-217.000	-217.091
Omkostninger i alt		-549.580	-480.200	-536.389
Resultat før finansielle poster		-3.191	0	-16.099
Finansielle indtægter	5	4.956	0	16.099
Finansielle omkostninger		-1.765	0	0
Finansielle poster, netto		3.191	0	16.099
Årets resultat		0	0	0

REBILD VANDVÆRK I/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	9.088.413	8.885.470
Materielle anlægsaktiver		9.088.413	8.885.470
Anlægsaktiver		9.088.413	8.885.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.709	8.813
Andre tilgodehavender		41.022	0
Tilgodehavender		44.731	8.813
Likvide beholdninger	7	1.546.670	1.920.358
Omsætningsaktiver		1.591.401	1.929.171
Aktiver		10.679.814	10.814.641

REBILD VANDVÆRK I/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Egenkapital		0	0
Overdækning til indregning i kommende års priser	8	10.501.718	10.579.750
Langfristede gældsforpligtelser		10.501.718	10.579.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.927	107.414
Anden gæld	9	140.169	127.477
Kortfristede gældsforpligtelser		178.096	234.891
Gældsforpligtelser		10.679.814	10.814.641
Passiver		10.679.814	10.814.641
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

REBILD VANDVÆRK I/S

Noter

	2018	2017
1. Indtægter i alt		
Forbrug, indeværende år	256.094	257.059
Faste vandafgifter	212.263	212.986
Tilslutningsafgift	0	0
Over- /underdækning i året	78.032	50.245
	546.389	520.290
2. Driftsomkostninger		
Elforbrug	29.598	27.623
Vandaffgift, vandspild >10%	13.867	2.649
Div. forsikringer	4.945	4.761
Vandanalyser	12.312	24.324
Rebild Kommune, renovation	0	0
Ledningsregistrering	8.158	2.247
Måleradministration	8.032	10.189
	76.912	71.793
3. Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	42.653	66.240
Driftsledelse, honorar	84.948	74.428
Teknisk bistand iøvrigt	36.697	15.224
Udgifter ved tilslutning	0	0
	164.298	155.892
4. Administrationsomkostninger		
Administration, honorar	32.624	31.308
TDC, alarm	1.024	1.368
Annoncer	2.429	3.097
Kontingenter, blade mv.	4.571	4.761
Kontorartikler og tryksager	307	796
Porto og gebyr	1.356	1.091
Revisor	10.600	10.000
EDB-programmer og vedligehold	19.266	23.683
Nets gebyrer	3.069	3.074
Generalforsamling og møder	16.787	11.558
Kassedifferencer	0	0
Diverse	1.762	877
	93.795	91.613
5. Finansielle indtægter		
Gebyrer	599	3.600
Renteindtægt, aftalekonti	4.357	12.499
	4.956	16.099

REBILD VANDVÆRK I/S

Noter

	2018	2017
6. Ledningsnet og værker		
Kostpris primo	14.452.475	14.341.849
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	417.518	110.626
Kostpris ultimo	14.869.993	14.452.475
Af- og nedskrivninger primo	-5.567.005	-5.349.914
Årets afskrivninger	-214.575	-217.091
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.781.580	-5.567.005
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.088.413	8.885.470
7. Likvide beholdninger		
Jutlander Bank, driftskonto	819.682	782.630
Vestjysk Bank, højrentekonti	726.988	728.984
Spar Nord højrentekonto	0	408.744
	1.546.670	1.920.358
8. Overdækning til indregning i kommende års priser		
Overdækning pr. 1. januar	10.579.750	10.629.995
Årets over-/underdækning	-78.032	-50.245
	10.501.718	10.579.750
9. Anden gæld		
Skyldig vandafgift	126.302	118.962
Skyldig vandafgift, vandspild >10%	13.867	2.649
Skyldig moms	0	5.866
	140.169	127.477

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.