

Østervrå Vandværk  
Industrivej 3  
9750 Østervrå  
CVR-nr. 17 20 39 16

ÅRSRAPPORT 2018

## Stamoplysninger

Østervrå Vandværk

### Bestyrelse

Jørn Aagaard, formand

Rasmus Skrejborg

Lone Nielsen

Jesper Nielsen

Lars Sørensen

### Revision

ReviØst

Hjørringvej 433

9750 Østervrå

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 3 2019

Dirigent:



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og aflagt årsrapport for 2018 for Østervrå Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

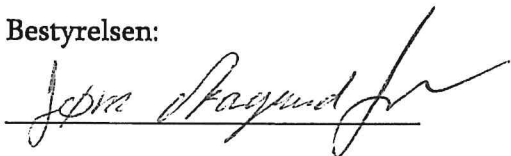
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

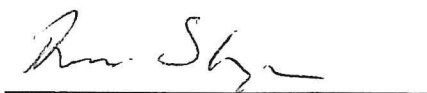
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 13. marts 2019

Bestyrelsen:



Jørn Aagaard, formand



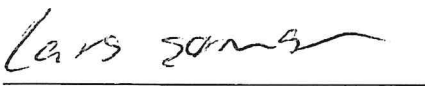
Rasmus Skrejborg



Lone Nielsen



Jesper Nielsen



Lars Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Østervrå Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 vandværkets evne til at forsætte 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ en at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionene 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. 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 givet 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 observation, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østervrå, den 13. marts 2019

**ReviØst**

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. Nr. 21164577

Jess Hæstrup

Registreret revisor, mne13149

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Østervrå Vandværk 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.

I resultatopgørelsen vises ureviderede budgettal for 2019 og 2020. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem budgetterede og realiserede tal.

### **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.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og distribution af vand og pasning af værket.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Finansielle poster**

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## 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:

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Bygninger                  | 30 år |
| Inventar og installationer | 20 år |
| Ledningsnet                | 30 år |

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 2018

|                                           |      | Realiseret<br>2018   | Realiseret<br>2017 | Budget<br>2019<br>Ej reviderede | Budget<br>2020  |
|-------------------------------------------|------|----------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|
|                                           | Note | kr.                  | t.kr.              | t.kr.                           | t.kr.           |
| Nettoomsætning .....                      | 1    | 1.277.204            | 1.203              | 1.203                           | 1.293           |
| Produktionsomkostninger .....             | 2    | <u>-840.835</u>      | <u>-767</u>        | <u>-792</u>                     | <u>-882</u>     |
| <b>Bruttoresultat</b>                     |      | <b>436.369</b>       | <b>436</b>         | <b>411</b>                      | <b>411</b>      |
| Administrationsomkostninger .....         | 3    | <u>-197.093</u>      | <u>-191</u>        | <u>-200</u>                     | <u>-200</u>     |
| <b>Resultat før finansielle indtægter</b> |      | <b>239.276</b>       | <b>245</b>         | <b>211</b>                      | <b>211</b>      |
| Finansielle omkostninger .....            | 4    | <u>-10</u>           | <u>0</u>           | <u>0</u>                        | <u>0</u>        |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>         |      | <b>239.266</b>       | <b>245</b>         | <b>211</b>                      | <b>211</b>      |
| Afskrivninger .....                       | 5    | <u>-202.644</u>      | <u>-211</u>        | <u>-211</u>                     | <u>-211</u>     |
| <b>Årets resultat .....</b>               |      | <b><u>36.622</u></b> | <b><u>34</u></b>   | <b><u>0</u></b>                 | <b><u>0</u></b> |
| <b>Resultatdisponering</b>                |      |                      |                    |                                 |                 |
| Overført resultat .....                   |      | <u>36.622</u>        | <u>34</u>          |                                 |                 |
|                                           |      | <u>36.622</u>        | <u>34</u>          |                                 |                 |

**BALANCE 31. DECEMBER 2018**

| <b><u>AKTIVER</u></b>                             | Note | 2018<br>kr.             | 2017<br>t.kr.       |
|---------------------------------------------------|------|-------------------------|---------------------|
| Materielle anlægsaktiver .....                    | 5    | <u>4.218.508</u>        | <u>4.460</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                        |      | <b><u>4.218.508</u></b> | <b><u>4.460</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 211.423                 | 29                  |
| Lager .....                                       |      | 20.000                  | 20                  |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | <u>4.284</u>            | <u>16</u>           |
| Tilgodehavender                                   |      | <u>235.707</u>          | <u>65</u>           |
| Likvide beholdninger .....                        |      | <u>671.603</u>          | <u>845</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                    |      | <b><u>907.310</u></b>   | <b><u>910</u></b>   |
| <b><u>AKTIVER I ALT</u></b>                       |      | <b><u>5.125.818</u></b> | <b><u>5.370</u></b> |

**BALANCE 31. DECEMBER 2018**

| <b><u>PASSIVER</u></b>                         | Note | 2018<br>kr.             | 2017<br>t.kr.       |
|------------------------------------------------|------|-------------------------|---------------------|
| Overført resultat mv. ....                     |      | <u>4.614.895</u>        | <u>4.578</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | 6    | <b><u>4.614.895</u></b> | <b><u>4.578</u></b> |
| <b>Kortfristet gæld</b>                        |      |                         |                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 7    | <u>510.923</u>          | <u>792</u>          |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                  |      | <b><u>510.923</u></b>   | <b><u>792</u></b>   |
| <b><u>PASSIVER I ALT</u></b>                   |      | <b><u>5.125.818</u></b> | <b><u>5.370</u></b> |

| Noter | 2018<br>kr | 2017<br>t.kr | Budget<br>2019<br>Ej reviderede | Budget<br>2020 |
|-------|------------|--------------|---------------------------------|----------------|
|-------|------------|--------------|---------------------------------|----------------|

### Note 1. Nettoomsætning

|                                    |                  |              |              |              |
|------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Fast afgift .....                  | 291.561          | 291          | 280          | 370          |
| Kubikmeterafgift .....             | 912.760          | 869          | 888          | 888          |
| Salg andre forsyninger .....       | 858              | 0            | 0            | 0            |
| Salg måleraflæsnings gebyrer ..... | 3.360            | 0            | 30           | 30           |
| Salg i øvrigt .....                | 60.165           | 32           | 0            | 0            |
| Gebyrer .....                      | <u>8.500</u>     | <u>11</u>    | <u>5</u>     | <u>5</u>     |
|                                    | <u>1.277.204</u> | <u>1.203</u> | <u>1.203</u> | <u>1.293</u> |

### Note 2. Produktionsomkostninger

|                                                   |                |            |            |            |
|---------------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| Vedligeholdelse, bygninger .....                  | 0              | 3          | 10         | 10         |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar ..... | 125.939        | 101        | 100        | 190        |
| Vedligeholdelse, boringer .....                   | 91.110         | 27         | 95         | 95         |
| Vedligeholdelse, ledningsnet .....                | 343.134        | 380        | 325        | 325        |
| El .....                                          | 95.029         | 76         | 100        | 95         |
| Vandanalyser og boringskontrol .....              | 48.412         | 39         | 30         | 30         |
| Vandværkskort .....                               | 0              | 7          | 0          | 0          |
| Gebyr, grundvandsbeskyttelse .....                | 12.441         | 12         | 12         | 12         |
| Pasning Østervrå Varmeværk .....                  | 108.976        | 110        | 106        | 110        |
| Teknisk bistand og rådgivning .....               | 7.500          | 4          | 5          | 6          |
| Forsikringer .....                                | <u>8.294</u>   | <u>8</u>   | <u>9</u>   | <u>9</u>   |
|                                                   | <u>840.835</u> | <u>767</u> | <u>792</u> | <u>882</u> |

### Note 3. Administrationsomkostninger

|                                                |                |            |            |            |
|------------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| Honorar, formand .....                         | 15.000         | 12         | 12         | 15         |
| Omkostninger til administrator .....           | 78.562         | 77         | 80         | 80         |
| Bestyrelsesmøder .....                         | 1.594          | 1          | 9          | 6          |
| Annoncer .....                                 | 602            | 2          | 2          | 2          |
| Porto og gebyrer .....                         | 16.271         | 16         | 20         | 18         |
| Uddeling af aflæsningskort .....               | 2.080          | 2          | 0          | 2          |
| Kontorartikler og telefon .....                | 9.987          | 8          | 8          | 8          |
| Kontingenter, faglitteratur og licenser .....  | 57.123         | 56         | 47         | 47         |
| Revisor .....                                  | 15.050         | 16         | 17         | 17         |
| Kursusudgifter .....                           | 0              | 0          | 5          | 5          |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde ..... | 824            | 1          | 0          | 0          |
| Repræsentation .....                           | <u>0</u>       | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>   |
|                                                | <u>197.093</u> | <u>191</u> | <u>200</u> | <u>200</u> |

| Noter | 2018<br>kr | 2017<br>t.kr | Budget<br>2019<br>Ej reviderede | Budget<br>2020 |
|-------|------------|--------------|---------------------------------|----------------|
|-------|------------|--------------|---------------------------------|----------------|

**Note 4. Finansielle omkostninger**

|                     |           |          |          |          |
|---------------------|-----------|----------|----------|----------|
| Renter/gebyrer..... | <u>10</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
|                     | <u>10</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

**Note 5. Materielle anlægsaktiver**

|                                   | Grunde &<br>bygninger | Lednings-<br>net | Inventar &<br>installationer | I alt            |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018..... | 157.800               | 2.131.833        | 2.696.335                    | 4.985.968        |
| Tilslutningsbidrag .....          | 0                     | - 125.020        | 0                            | - 125.020        |
| Årets tilgang.....                | 12.958                | 72.628           | 0                            | 85.586           |
| Årets afgang .....                | <u>0</u>              | <u>0</u>         | <u>0</u>                     | <u>0</u>         |
| Anskaffelsessum i alt 31/12 2018  | <u>170.758</u>        | <u>2.079.441</u> | <u>2.696.335</u>             | <u>4.946.534</u> |
| Afskrivninger pr. 1/1 2018.....   | 15.000                | 204.965          | 305.417                      | 525.382          |
| Årets afskrivninger.....          | <u>5.000</u>          | <u>67.092</u>    | <u>130.552</u>               | <u>202.644</u>   |
| Afskrivninger pr. 31/12 2018      | <u>20.000</u>         | <u>272.057</u>   | <u>435.969</u>               | <u>728.026</u>   |
| Bogført værdi pr. 31/12 2018..... | <u>150.758</u>        | <u>1.807.384</u> | <u>2.260.366</u>             | <u>4.218.508</u> |

**Note 6. Egenkapital**

|                                   | 2018<br>kr       | 2017<br>t.kr |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| Overført resultat 1. januar ..... | 4.578.273        | 4.544        |
| Årets resultat .....              | <u>36.622</u>    | <u>34</u>    |
| Egenkapital 31. december          | <u>4.614.895</u> | <u>4.578</u> |

**Note 7 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

|                                  |                |            |
|----------------------------------|----------------|------------|
| Moms .....                       | 5.110          | 0          |
| Afgift af ledningsført vand..... | 496.781        | 432        |
| Skattekonto .....                | 0              | 0          |
| Øvrig gæld.....                  | <u>9.032</u>   | <u>360</u> |
|                                  | <u>510.923</u> | <u>792</u> |