

# Understed Vandværk

CVR-nr. 22 90 27 68

Årsrapport

2018

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsens påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsens påtegning

---

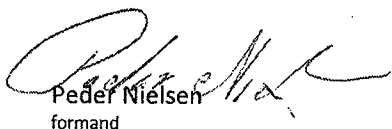
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Understed Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

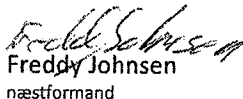
Ledelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sæby, den 11. februar 2019



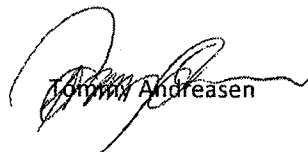
Peder Nielsen  
formand



Freddy Johnsen  
næstformand



Martin Bang Sørensen  
kasserer



Tommy Andreasen



Leif Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til interessenterne i Understed Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Understed Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 11. februar 2019

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne27773

## Virksomhedsoplysninger

---

**Virksomheden**

Understed Vandværk  
Understedvej 76  
9300 Sæby

Telefon: 98 46 50 92  
Hjemmeside: [www.understedvand.dk](http://www.understedvand.dk)  
E-mail: [administration@understedvand.dk](mailto:administration@understedvand.dk)

CVR-nr.: 22 90 27 68  
Hjemsted: Frederikshavn Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Peder Nielsen  
Freddy Johnsen  
Martin Bang Sørensen  
Tommy Andreasen  
Leif Jensen

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

**Bankforbindelse**

Nordjyske Bank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Foreningens formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat er tilfredsstillende. Resultatet overføres til hensatte forpligtelser som akkumuleret overdækning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Understed Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabbonnementer samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv" princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

#### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af el og omkostninger til vandanalyser.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, bygninger og ledningsnet, er ikke værdiansat. Større forbedringer og udskiftninger af vandmålere og anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og vandværk	10 år
------------------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Akkumuleret over- /underdækning**

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
	<hr/>	<hr/>
1 Nettoomsætning	160.924	161
2 Driftsomkostninger	-94.288	-99
3 Administrationsomkostninger	-39.007	-34
Kapacitetsomkostninger i alt	-133.295	-133
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>27.629</b>	<b>28</b>
Afskrivninger	-27.629	-28
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		kr.	t.kr.
4	Produktionsanlæg	184.194	212
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>184.194</u>	<u>212</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>184.194</u></b>	<b><u>212</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>4.120</u>	<u>19</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.120</u>	<u>19</u>
	Likvide beholdninger	<u>181.353</u>	<u>101</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>185.473</u></b>	<b><u>120</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>369.667</u></b>	<b><u>332</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
5 Akkumuleret overdækning	263.074	239
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>263.074</b>	<b>239</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.600	5
6 Anden gæld	101.993	88
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.593	93
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>106.593</b>	<b>93</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>369.667</b>	<b>332</b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandforbrug	124.961	125
Målerafgifter	57.002	38
Andre indtægter	3.882	6
Regulering vandskat	-790	-1
	<u>185.055</u>	<u>168</u>
Overdækning i året	-24.131	-7
	<u>-24.131</u>	<u>-7</u>
	<b><u>160.924</u></b>	<b><u>161</u></b>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
El-udgifter	18.636	20
Vedligeholdelse	50.446	58
Styringsledning	9.663	8
Vandanalyser	15.543	13
	<u>94.288</u>	<u>99</u>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	2.717	1
Edb-omkostninger	8.259	9
Telefon	240	0
Porto og gebyrer	4.397	2
Regnskabsmæssig assistance	4.600	5
Regnskabsmæssig assistance, rest sidste år	1.500	0
Forsikringer	5.142	5
Kontingenter	3.719	3
Kurser	0	1
Mødeudgifter/generalforsamling	583	0
Annoncer	200	0
Udbetalte honorarer	7.650	8
	<u>39.007</u>	<u>34</u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Produktions- anlæg kr.</b>
Kostpris 1. januar 2018	<u>276.291</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>276.291</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	64.468
Årets af- og nedskrivninger	<u>27.629</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>92.097</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>184.194</u></b>

	<u>31/12 2018 kr.</u>	<u>31/12 2017 t.kr.</u>
<b>5. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning 1. januar 2018	238.943	232
Overdækning i året	<u>24.131</u>	<u>7</u>
	<b><u>263.074</u></b>	<b><u>239</u></b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms	24.565	4
Skyldig vandafgift	77.428	83
Andre skyldige poster	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>101.993</u></b>	<b><u>88</u></b>

## Noter

---

	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	t.kr.
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser.		