



# **Stjær Vandværk**

**Bækken 12, Stjær, 8464 Galten**

**CVR-nr. 52 47 72 12**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stjær 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 19. marts 2019

### Direktion

Børge Frølund Thomsen  
Kasserer

### Bestyrelse

Bent Skovsende  
Formand

René Bruhn

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Bjarne Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til medlemmerne i Stjær Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Stjær vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

#### 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 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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 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 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 konklusioner 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Grenaa, den 19. marts 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Stjær Vandværk Bækken 12 Stjær 8464 Galten  Telefon: 87430214 Kasserer Hjemmeside: <a href="http://www.stjervand.dk">www.stjervand.dk</a> E-mail: <a href="mailto:bft@mailme.dk">bft@mailme.dk</a>  CVR-nr.: 52 47 72 12 Stiftet: 3. juli 1967 Hjemsted: Stjær Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Bent Skovsende, Vestbakken 2, Stjær, 8464 Galten, Formand René Bruhn, Granatvænget 20, Stjær, 8464 Galten Hans Rubin Max, Kollens Møllevej 39, Stjær, 8464 Galten Lars Baltzer Overgaard, Nygårdsparken 14, Stjær, 8464 Galten Bjarne Nielsen, Granatvænget 17, Stjær, 8464 Galten
<b>Administration</b>	Børge Frølund Thomsen, Lyngbakken 15, 8520 Lystrup, Kasserer
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank, Risskov afd.

## Ledelsesberetning

---

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift.

Periodens vandspild var dog negativ i 2018 med 175 m<sup>3</sup>, eller -0,4% og udløser ingen strafafgift. Dette skyldes at nogle forbrugere i tidligere år har været skønnet for lavt og nu efter en korrekt aflæsning har skullet efterbetale en større leveret mængde.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat har i indeværende år givet en overdækning på ca. 456 t.kr. mod ca. 164 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, indtægtstigningen i kubikmeter- og faste afgifter og faldet i vedligeholdelsesudgifterne, der har forbedret resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har udviklet sig tilfredsstillende.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	516.239	622.417	776
2 Produktionsomkostninger	-217.982	-234.987	-360
<b>Bruttoresultat</b>	<b>298.257</b>	<b>387.430</b>	<b>416</b>
3 Distributionsomkostninger	-89.047	-167.209	-175
4 Administrationsomkostninger	-222.711	-214.855	-240
5 Andre driftsindtægter	15.378	3.068	3
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.877</b>	<b>8.434</b>	<b>4</b>
6 Renteudgifter	-1.877	-8.434	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Værk og borrhinger	2.217.473	2.280.113
8 Ledningsnet	1.125.727	1.103.775
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.574	25.648
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.360.774</u>	<u>3.409.536</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.360.774</u></b>	<b><u>3.409.536</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
10 Andre tilgodehavender	88.001	24.153
11 Periodeafgrænsningsposter	2.799	2.799
Tilgodehavender i alt	<u>90.800</u>	<u>26.952</u>
12 Likvide beholdninger	<u>505.426</u>	<u>78.028</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>596.226</u></b>	<b><u>104.980</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.957.000</u></b>	<b><u>3.514.516</u></b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Gældsforpligtelser</b>		
13 Overdækning	3.543.171	3.087.163
Deposita	9.000	9.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.552.171</u>	<u>3.096.163</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.845	194.075
15 Anden gæld	218.984	224.278
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>404.829</u>	<u>418.353</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.957.000</u></b>	<b><u>3.514.516</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.957.000</u></b>	<b><u>3.514.516</u></b>
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	420.761	421.749	500
Kubikmeterafgift	547.778	363.835	450
Salg diverse, skrot m.v.	3.708	750	1
Over-/underdækning	-456.008	-163.917	-175
	<b>516.239</b>	<b>622.417</b>	<b>776</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
El	37.157	34.319	38
Arealpleje, værk	6.115	10.702	8
Filtermasse	3.690	12.370	15
Rådgivning, kort m.v.	6.003	4.893	6
Reparation, borryinger	2.269	2.016	20
Reparation, værk	14.721	16.053	50
Vandmålere	865	4.859	70
Vandanalyser	25.836	29.061	30
Driftstilsyn	50.612	50.000	50
Afskrivninger, værk og borryinger	62.640	62.640	65
Afskrivninger, inventar	8.074	8.074	8
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>217.982</b>	<b>234.987</b>	<b>360</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Reparation, ledningsnet	24.860	105.872	100
Afskrivninger, ledningsnet	64.187	61.337	75
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>89.047</b>	<b>167.209</b>	<b>175</b>

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2019 t.kr. (ej revideret)
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	5.339	0	6
Edb-omkostninger	46.674	44.055	50
Mindre nyanskaffelser	0	605	5
Telefon og bredbånd	17.567	17.790	20
Porto og gebyrer	6.935	7.513	8
Revision, regnskab	17.000	22.000	18
Forsikringer	2.072	1.751	4
Kontingenter	6.680	5.860	6
EDB, bogføring	80.240	76.000	80
Honorar kasserer	10.000	10.000	10
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15.000	15
Gebyrer, Skat	692	749	2
Mødeudgifter	14.512	13.532	15
Rengøringsmidler	0	0	1
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>222.711</b>	<b>214.855</b>	<b>240</b>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>			
Aflæsningsgebyrer	15.378	3.068	3
	<b>15.378</b>	<b>3.068</b>	<b>3</b>
<b>6. Renteudgifter</b>			
Renter, pengeinstitutter	1.877	8.434	4
	<b>1.877</b>	<b>8.434</b>	<b>4</b>

## Noter

---

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
<b>7. Værk og borrhinger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	3.131.953	3.131.953
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>3.131.953</b>	<b>3.131.953</b>
Afskrivninger 1. januar 2018	-851.840	-789.200
Årets afskrivninger	-62.640	-62.640
<b>Afskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-914.480</b>	<b>-851.840</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.217.473</b>	<b>2.280.113</b>
<b>8. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.925.612	1.840.119
Tilgang i årets løb	86.139	85.493
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>2.011.751</b>	<b>1.925.612</b>
Afskrivninger 1. januar 2018	-821.837	-760.500
Årets afskrivninger	-64.187	-61.337
<b>Afskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-886.024</b>	<b>-821.837</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.125.727</b>	<b>1.103.775</b>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	311.076	311.076
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>311.076</b>	<b>311.076</b>
Afskrivninger 1. januar 2018	-285.428	-277.354
Årets afskrivninger	-8.074	-8.074
<b>Afskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-293.502</b>	<b>-285.428</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>17.574</b>	<b>25.648</b>

## Noter

---

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
<b>10. Andre tilgodehavender</b>		
Diverse debitorer	11.667	13.710
Årsopgørelse, vandregnskab	63.155	0
Tilgodehavende afviste PBS betalinger	13.179	10.443
	<b>88.001</b>	<b>24.153</b>
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt telefon YouSee	2.799	2.799
	<b>2.799</b>	<b>2.799</b>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Sydbank, driftskonto	505.426	78.028
	<b>505.426</b>	<b>78.028</b>
<b>13. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar 2018	3.087.163	2.923.246
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	456.008	163.917
	<b>3.543.171</b>	<b>3.087.163</b>
<b>14. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger	137.845	151.075
Afsat revisor og bogføring	48.000	43.000
	<b>185.845</b>	<b>194.075</b>

## Noter

---

	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
<b>15. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	78.990	75.369
Vandafgift	139.992	103.922
Skattekontoen	2	5.416
Skyldig honorarer	0	25.000
Årsopgørelse, vandregnskab	0	14.571
	<u>218.984</u>	<u>224.278</u>
<b>16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

SI resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indregnes alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktiviteter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

	Brugstid
Værk og borrhinger	50 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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").

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.