

Nyskole Vandværk

Vigvej 26, 4840 Nørre Alslev
CVR-nr. 44 19 36 12

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 20

Virksomheden

Nyskole Vandværk
Vigvej 26
4840 Nørre Alslev
Telefon: 54 45 77 14
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr.: 44 19 36 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Torben Larsen, formand
Børge Jørgensen, næstformand
Kjeld Nielsen
Lone Andreasen
Morten Hvid
Benny Petersen
Rene Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Nyskole Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 5. marts 2019

Bestyrelsen

Torben Larsen
Formand

Børge Jørgensen

Kjeld Nielsen

Lone Andreasen

Morten Hvid

Benny Petersen

Rene Hansen

Til ejeren i Nyskole Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyskole Vandværk for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Nykøbing F, den 5. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandsektorlov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommene inden for vandværkets forsyningsområde med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning for tiden 01.01.18 - 31.12.18 andrager på DKK 84.665 mod DKK 161.771 for tiden 01.01.17 - 31.12.17.

Beløb i DKK	Hvile i sig selv	
	2018 t.DKK Regnskab 2018	
Opkrævet indtægter	841	841
Andre eksterne omkostninger	-255	-255
Personaleomkostninger	-245	-245
Afskrivninger og tab	0	-260
Finansielle indtægter	4	4
Årets overdækning før investering	345	85
Årets investering	-349	0
Årets resultat	-4	85

Som det fremgår ovenfor er der afskrivninger på i alt t.DKK. 260, mens der er investeringer på t.DKK. 349. Der er således investeret t.DKK. 89 mere end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Årets resultat 'hvile i sig selv' kan forklares med, at der er opkrævet t.DKK. 841 ved forbrugerne, mens der har været omkostninger og investeringer for i alt t.DKK. 845. Der er således god sammenhæng mellem forbrug og opkrævning.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
1	Nettoomsætning	756.544	680.102
	Andre eksterne omkostninger	-255.221	-218.232
	Bruttofortjeneste	501.323	461.870
4	Personaleomkostninger	-244.557	-244.557
	Driftsresultat	256.766	217.313
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-241.299	-224.552
5	Andre driftsomkostninger	-19.035	0
	Resultat før finansielle poster	-3.568	-7.239
	Finansielle indtægter	3.568	7.239
	Finansielle poster i alt	3.568	7.239
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Vandværk og ledningsnet	2.245.378	2.177.319
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.323	0
7	Materielle anlægsaktiver i alt	2.265.701	2.177.319
	Anlægsaktiver i alt	2.265.701	2.177.319
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.783	32.320
	Tilgodehavender i alt	71.783	32.320
	Obligationer	194.634	197.646
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	194.634	197.646
	Konter	1.314	5.443
	Indestående i kreditinstitutter	1.312.545	1.372.889
9	Likvide beholdninger i alt	1.313.859	1.378.332
	Omsætningsaktiver i alt	1.580.276	1.608.298
	Aktiver i alt	3.845.977	3.785.617

		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
10	Overdækning vedrørende anlæg	1.715.704	1.952.322
11	Øvrig overdækning	745.597	556.814
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.461.301	2.509.136
	Kortfristet del af overdækning vedrørende anlæg	457.500	650.000
	Kortfristet del af øvrige overdækning	550.000	225.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.191	69.629
12	Anden gæld	180.985	331.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.384.676	1.276.481
Gældsforpligtelser i alt		3.845.977	3.785.617
Passiver i alt		3.845.977	3.785.617
13	Eventualforpligtelser		

	2018	2017
	DKK	DKK
1. Nettoomsætning		
Indgået for vand	811.319	782.373
Opluknings- og strafgebyr	29.890	39.400
Tilslutningsbidrag	0	20.100
Årets overdækning vedrørende anlæg	260.334	224.552
Årets regulering af øvrig over-/underdækning	-344.999	-386.323
I alt	756.544	680.102

2. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	33.105	38.141
Reparation og vedligeholdelse, rørledning	47.454	19.140
Reparation og vedligeholdelse, bygninger og produktionsanlæg	32.578	25.985
Reparations og vedligeholdelse, vandmålere	778	3.524
Forsikringer og kontingenter	16.900	16.583
Vandanalyser og erstatninger	19.434	11.147
Diverse produktions- og distributionsomkostninger	848	0
I alt	151.097	114.520

3. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	7.538	3.080
It-omkostninger	16.860	15.876
Telefon og internet	1.274	199
Porto og gebyrer	9.015	8.897
Revisorhonorar	25.500	25.500
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	1.200	2.200
Konsulentassistance	13.558	0
Generalforsamling og bestyrelsesomkostninger	25.529	20.269
Gaver	1.380	302
Annoncer	515	435
Tab på - / og indgået tidligere afskrevne debitorer og grønne afgifter	1.755	26.954
I alt	104.124	103.712

	2018	2017
	DKK	DKK
4. Personalemkostninger		
Løn, produktion	81.519	81.519
Løn formand og kasserer	163.038	163.038
I alt	244.557	244.557

5. Andre driftsomkostninger

Manglende afskrivning ved udskiftning af eksisterende rør	19.035	0
-----------------------------------------------------------	--------	---

6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på Vandværk og ledningsnet	241.299	224.552
----------------------------------------	---------	---------

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Vandværk og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	4.385.796	84.749
Tilgang i året	327.323	21.393
Afgang i året	-54.195	0
Kostpris pr. 31.12.18	4.658.924	106.142
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-2.208.477	-84.749
Afskrivninger i året	-240.229	-1.070
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.160	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-2.413.546	-85.819
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	2.245.378	20.323
	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.283	35.069
Nedskrivning på tilgodehavender	-8.500	-2.749
I alt	71.783	32.320

9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.314	5.443
Nordea 679 01 04356	1.312.545	1.372.889
I alt	1.313.859	1.378.332

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK

10. Overdækning vedrørende anlægssum

Overdækning vedrørende anlægssum primo	2.177.322	2.345.123
Afskrivninger og driftsført tab 2018	-260.334	-224.552
Investeringer 2018	348.716	56.751
	2.265.704	2.177.322
Kortfristet del af overdækning vedrørende anlægssum	-550.000	-225.000
Ialt	1.715.704	1.952.322

11. Øvrig overdækning

Øvrig overdækning primo	1.206.814	877.238
Investeringer	-348.716	-56.751
Årets overdækning	344.999	386.327
	1.203.097	1.206.814
Kortfristet del af øvrig overdækning	-457.500	-650.000
Ialt	745.597	556.814

Note 10 og 11

Selskabet har i 2016 vurderet og i nødvendig omfang indarbejdet principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016. Egenkapitalen er således helt overført til overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optaget som gæld i årsregnskabet.

Overdækningsaldiene er opgjort med udgangspunkt i egenkapital og anlægssum pr. 01.01.2015.

Den del af overdækningen der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller investeringer er placeret under kortfristet gæld.

Selskabets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets

økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

	31.12.18	31.12.17
	DKK	DKK
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	29.922	102.620
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	3	55.324
Øvrig anden gæld	0	-1
Vandafgift	151.060	173.909
I alt	180.985	331.852

13. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Saldoen for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomhedne forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investerer i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven,

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerene tilsluttes.

Årets over/underdækning af de faktiske foretagne afskrivninger indregnes som regulering af over/underdækning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand samt administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Vandværk og ledningsnet	20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke skattepligtigt.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.