



Revisor Birger Jørgensen

Sundkrogen 6, Sundby 4800 Nykøbing F.

Tlf. 54 85 85 98 Mobil. 23 20 66 98 Telefax. 54 82 85 90

E-mail bj@birgerjoergensen.dk - www.birgerjoergensen.dk

Årsrapport for 2018

Andelsselskabet Grænge Vandværk
En sammenslutning af Toreby og Grænge vandværker

v/kasserer Kim Rasmussen

Grænge Skovvej 133

4891 Toreby L

CVR-nr. 18586819

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning:	
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab 2018:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Forpligtelser m.v.	8
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2018 - 31/12-2018	9
Balance pr. 31/12-2018	10
Specifikationer	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Andelsselskabet Grænge Vandværk
En sammenslutning af Toreby og Grænge vandværker
v/kasserer Kim Rasmussen
Grænge Skovvej 133
4891 Toreby L

CVR-nr.: 18586819
Etableret:
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Kasserer Kim Rasmussen

Revisor

B J Revision

Sundkrogen 6
4800 Nykøbing F

Pengeinstitut

Lollands Bank

Ledelseserklæring

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Andelsselskabet Grænge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for 2018.

Tiltrædes af bestyrelsen

Grænge, den 26.03.2019

Formand. Bøje Rasmussen

Kasserer. Kim Rasmussen

Claus Schütt

Johnny Kofoed

Kurt Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring

Som ekstern og ansat revisor har jeg ydet assistance ved opstilling af årsrapporten, herunder foretaget gennemgang af bilag og foretaget afstemninger over til eksterne oplysninger. Det er min opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af Andelsselskabet Grænge Vandværks aktiver og passiver samt resultat.

Nykøbing F, den 26. marts 2019

B J Revision

Birger Jørgensen

Birger Jørgensen

Revisor

Medlem af FDR

Tiltrædes af interne revisorer

Grænge den 20.03.2019

Karin Rasmussen

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen

den 2019

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Grænge Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Vandledninger	50 år
Bygninger	30 år
Tekniske anlæg	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Forpligtelser m.v.

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Resultatopgørelse for 2018

Spec.	2018 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	643.165
VARIABLE OMKOSTNINGER	
2 Vareforbrug.....	-146.447
3 Andre stykomkostninger.....	-126.038
4 Lønomkostninger.....	-131.300
Variable omkostninger i alt	-403.785
DÆKNINGSBIDRAG	239.380
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER	
5 Administrationsomkostninger.....	-126.302
Andre eksterne omkostninger i alt	-126.302
INDTJENINGSBIDRAG	113.078
AFSKRIVNINGER	
6 Afskrivning materielle anlægsaktiver.....	-539.771
Afskrivninger i alt	-539.771
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-426.693
FINANSIELLE POSTER	
7 Finansielle indtægter.....	2.336
8 Finansielle omkostninger.....	-9.312
Finansielle poster i alt	-6.976
ÅRETS RESULTAT	-433.669

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Materielle anlægsaktiver	
9 Grunde og bygninger	7.582.946
10 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	8.195
Materielle anlægsaktiver i alt	7.591.141
ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.591.141
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.862
Tilgodehavender i alt	30.862
12 Likvide beholdninger	296.307
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	327.169
AKTIVER I ALT	7.918.310

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	2018 Kr.
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
13 Egenkapital primo	8.109.670
Periodens resultat	-433.669
Egenkapital i alt.....	<u>7.676.002</u>
GÆLD	
Kortfristet gæld	
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.993
15 Skyldig moms og afgifter	183.526
16 Skyldigt vedrørende personale	50.789
Kortfristet gæld i alt.....	<u>242.308</u>
GÆLD I ALT.....	<u>242.308</u>
PASSIVER I ALT.....	<u><u>7.918.310</u></u>

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	
A conto salg af vand	949.172
Forbrugs afh. afgift (afreg.)	-303.980
Tab på debitorer.....	-2.027
NETTOOMSÆTNING i alt	643.165
2 Vareforbrug	
Rep. vandmåler.....	-2.743
Reparationer ledningsnet.....	-100.083
Vandafledningsafgift	-43.621
Vareforbrug i alt	-146.447
3 Andre stykomkostninger	
Reparationer vandværk	-25.502
El.....	-70.527
Elafgift	28.910
Undersøgelser og analyser.....	-36.068
Forsikringer	-22.851
Andre stykomkostninger i alt	-126.038
4 Lønomskostninger	
Løn vedr. Toreby (1 halvår 2018)	-22.300
Pasning vandværk Grænge.....	-25.000
Pasning af vandværk Toreby.....	-24.000
Løn kasserer.....	-30.000
Løn formand.....	-30.000
Lønomskostninger i alt	-131.300
5 Administrationsomskostninger	
Befordring	-6.441
Telefon	-6.082
Alarm.....	-3.695
Gebyrer bank m.v.	-963
Kontorartikler.....	-1.976
Kontingenter.....	-12.481
Kontingenter u/moms.....	-788
Faglitteratur.....	-1.238
Generalforsamling.....	-1.786
Annoncer.....	-1.358
Bestyrelsesfest.....	-11.822
Bestyrelsesmøder	-6.678
EDB udgifter.....	-7.145
Revisor assistance.....	-20.771

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.
Revisor Lou Toreby vandværk regnskab 2017.....	-17.800
Revisor vedr. fusion Toreby vandværk.....	-5.100
Diverse udgifter.....	-6.416
Administration kommunen.....	-13.761
Administrationsomkostninger i alt.....	-126.302
6 Afskrivning materielle anlægsaktiver	
Bygninger, boringer, ledninger.....	-229.522
Nedskrivning Toreby vandværk.....	-307.177
Inventar og maskiner.....	-3.072
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt.....	-539.771
7 Finansielle indtægter	
Renteindtægter.....	89
Udbytte af aktier.....	2.248
Finansielle indtægter i alt.....	2.336
8 Finansielle omkostninger	
Renteudgifter.....	-975
Kurstab salg værdipapirer.....	-8.336
Finansielle omkostninger i alt.....	-9.312
9 Grunde og bygninger	
Renovering bygning 2011.....	409.511
Renovering anlæg 2011.....	404.070
Byggeri fra 1968-1990.....	136.301
Renovering vandværk.....	85.532
Flisebelægning m.v. 2000.....	54.661
Flisebelægning og el 2012.....	162.884
Boringer 1972-1974.....	25.938
Hovedledning 1992.....	518.978
Hovedledning 1995.....	58.491
Hoved-stikledning 96 etape 1.....	172.927
Hoved-stikledning 96 etape 2.....	449.990
Hoved-stikledning 97.....	349.718
Vandledning 2000.....	127.961
Udskiftning ledning 2004.....	73.900
Renoveret boringer 2006.....	264.582
Nye vandledninger 2007.....	153.802
Udskiftninger ledninger 2011.....	164.624
Udskiftninger målere 2013.....	138.000
Ringforbindelse Østre Toreby.....	188.369
Ringforbindelse Toreby.....	28.589
Opskrivning anlæg 1/1 2017.....	1.517.840

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.
Ny boring 2018.....	565.406
Råvandsledning 2018	609.023
Styringsanlæg i vandværk 2018	389.144
Opsummeret afskrivninger Grænge	-2.860.034
Bygninger, grund, boringer Toreby	38.600
Ledninger Toreby	2.486.610
Ledninger Østergade Toreby 2017	260.252
Andel råvandsledning Toreby 2017	672.829
Ringforbindelse Grænge vandværk 2017	157.499
Opsummerede afskrivninger Toreby området	-223.048
Grunde og bygninger i alt	<u>7.582.946</u>
10 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	
Inventar	276.464
Opsummeret afskrivning inventar	-268.269
Kontor inventar.....	19.520
Opsummeret afskrivninger.....	-19.520
Flow måler	28.153
Tank måler.....	20.000
Opsummeret afskrivninger.....	-48.153
Kortregistrering af ledninger	147.907
Opsummeret afskrivninger.....	-147.907
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	<u>8.195</u>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
Forbrugersaldi (a conto indb.).....	27.478
Tilgode årsafregning excl moms.....	3.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>30.862</u>
12 Likvide beholdninger	
Lollands Bank 6520407	288.974
Lollands Bank 1782931	7.333
Likvide beholdninger i alt	<u>296.307</u>
13 Egenkapital primo	
Egenkapital primo Grænge vandværk.....	3.147.841
Egenkapital primo Toreby vandværk.....	3.871.249
Ledninger 2017 Toreby optaget til afskrivning.....	1.090.580
Egenkapital primo i alt	<u>8.109.670</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	

Specifikationer

Spec.	2018 Kr.
Kreditorer Toreby	-7
Skyldig revisor honorar	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	7.993

15 Skyldig moms og afgifter

Primo saldo Toreby	-42
Udgående moms	0
Indgående moms	-1
El afgift	0
Momsafregning	-45.912
Vandskat (a conto)	0
Vandskat til afregning for 2. halvår	136.936
Forud indbetalt vandskat 1. kvartal 2019	78.257
Efterangivelse vandskat 2018 til afregning	14.288
Skyldig moms og afgifter i alt	183.526

16 Skyldigt vedrørende personale

A skat	50.789
Skyldigt vedrørende personale i alt	50.789