

Amstrup Ege Vandværk

Årsrapport 2019

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

Amstrup Ege Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Amstrup Ege Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Amstrup, den

Bestyrelsen:

Kristian Boeriis
Formand

Maks Klautrup
Næstformand

Flemming Mouritsen
Kasserer

Stefan Schmidt

Henning V. Madsen

Amstrup Ege Vandværk

Folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer for Amstrup Ege Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Der er intet at bemærke.

Amstrup, den / 2020

Viggo Eslund

Kaj Rudebæk

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amstrup Ege 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 løbende regnskabsår.

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

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	50 år	
Installationer		10 år
Inventar	10 år	
Ledningsnet		75 år
Boringer	30 år	
Køretøjer	5 år	
Maskiner	5 år	

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Amstrup Ege Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

Note	Budget		
	2019	2018	2020
1 Nettoomsætning	111.392	142.583	123.700
2 Produktionsomkostninger	54.107	79.934	57.000
Bruttoresultat	57.285	62.649	66.700
3 Distributionsomkostninger	24.200	32.757	30.000
4 Administrationsomkostninger	34.485	37.786	38.700
Resultat af primær drift	-1.400	-7.894	-2.000
5 Andre driftsindtægter	1.400	2.374	2.000
5 Andre udgifter	0	0	0
Resultat før finansielle poster	0	-5.520	0
6 Finansielle indtægter	0	5.520	0
Finansielle udgifter	0	0	0
Arets resultat	0	0	0

Amstrup Ege Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER		
7 Anlægsaktier	0	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	0
Tilgodehavende moms	14.632	15.715
Andre tilgodehavender	57.320	65.301
	<u>71.952</u>	<u>81.016</u>
8 Likvide beholdninger	<u>378.543</u>	<u>327.269</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>450.495</u>	<u>408.285</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>450.495</u></u>	<u><u>408.285</u></u>
Passiver		
9 Over/underdækning	<u>433.825</u>	<u>398.475</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig moms	0	0
Skyldig grøn afgift	346	970
Vandafgift forbrugere	738	2.456
10 Anden gæld	15.586	6.383
	<u>16.670</u>	<u>9.810</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.670</u>	<u>9.810</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>450.495</u></u>	<u><u>408.285</u></u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.2019	31.12.2018
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	73.581	73.087
Kubikmeterafgift	49.540	54.355
Tilslutningsbidrag	23.621	0
Over/underdækning	-35.349	15.141
	<u>111.392</u>	<u>142.583</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	2.932	0
Bygninger, vedligeholdelse	0	9.836
Installationer, vedligeholdelse	8.000	25.757
El	10.791	10.955
Forsikring produktionsanlæg	2.755	3.795
Vandanalyse	15.638	3.541
Løn/Kørselsomkostninger	12.800	26.050
Forsikring, driftspersonel	1.191	0
Ovf. til henlæggelser	0	0
	<u>54.107</u>	<u>79.934</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	19.441	23.068
Vandmålere vedligeholdelse	0	7.268
Køb af målere	0	0
Overført fra henlæggelser	0	0
Ledningsregistrering	4.759	2.421
	<u>24.200</u>	<u>32.757</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.2019	31.12.2018
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	6.332	8.036
Forsikringer bestyrelse	1.191	1.168
Forsikring, netbank	500	0
Porto	1.709	1.857
Bankgebyrer	607	895
Kontorartikler		487
Telefon	566	542
Kontingenter	4.819	5.895
Faglitteratur	260	0
EDB udgifter	0	353
PBS	944	944
Repræsentation	450	1.359
Generalforsamling	2.178	1.670
Administration Microwa	14.928	14.581
Andre administrationsomkost.	0	0
	<u>34.485</u>	<u>37.786</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning til forsyningen	0	1.074
Rykkergebyrer	600	200
Flyttegebyrer	800	1.100
	<u>1.400</u>	<u>2.374</u>
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	5.520
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>0</u>	<u>5.520</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

Note

7 Tidligere investeringer	Anskaffelsessum	Afskrevet	Bogført værdi
Grund	7.987	7.987	0
Vandværksbygning	25.371	25.371	0
Vandværk	37.822	37.822	0
Brøndboring	9.041	9.041	0
Tilslutningsafgifter	14.013	14.013	0
Motorværn	1.168	1.168	0
Hydrofore	2.982	2.982	0
Brøndboring	96.796	96.796	0
Ombygning vandværk 2004	23.275	23.275	0
Elstyring, 2006	23.000	23.000	0
Grund, 2006	184.815	184.815	0
Belægning, 2014	38.455	38.455	0
Vandrensningsanlæg, 2004	186.826	186.826	0
Renovering af boring	48.260	48.260	0
Målerudskiftning	82.540	82.540	0
	<u>782.351</u>	<u>782.351</u>	<u>0</u>
		31.12.2019	31.12.2018
8 Likvide beholdninger			
Nordea 0270 689 981		378.543	327.269
Nordea 4388 528 902		0	0
Nordea 0749 851 724		0	0
		<u>378.543</u>	<u>327.269</u>
9 Over/underdækning			
Saldo 1. januar		398.475	413.617
Årets over/underdækning		35.349	-15.141
		<u>433.825</u>	<u>398.475</u>
10 Anden gæld			
Skyldige omkostninger		9.966	6.380
A-skat samt AM-bidrag		5.617	0
Skattekontoen		3	3
		<u>15.586</u>	<u>6.383</u>