

ÅRSRAPPORT 2019 (1/1 til 31/12)

Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

CVR Nr. 37574082

Jordrupvej 5, Vester Nebel, 6040 Egtved

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27. februar 2020

Dirigent: _____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

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.

Vester Nebel, den 13. februar 2020

Bestyrelsen:

_____ sign. _____

Bent Holst formand

_____ sign. _____

Thorkil Andersen næstformand

_____ sign. _____

Finn Nyegaard driftsleder

_____ sign. _____

Finn Tønnesen sekretær

_____ sign. _____

Keld Jensen bestyrelsesmedlem

Ansæt kasserer Per Elgin Jensen

_____ sign. _____

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ferup, den 4. februar 2020

_____ sign. _____ sign. _____
Steffen Jensen Ivan Bisgaard
Folkevalgt revisor Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Nebel Vandværk A.m.b.a. 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. Fra og med dette år overgår vandværket til at følge "Hvile-i-sig-selv-princippet"

Resultatopgørelsen - Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.
I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede 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, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på forsyningsnet m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består af udbytter, renteindtægter og kursgevinster på obligationer og øvrige værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages afskrivninger efter saldo metoden baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper: Se note 8.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

Underdækning

Over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og aktier optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital opgøres se note 12 – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019					
		Realiseret		Budget	Budget
		2019		2019	2020
	Note	kr.		t. kr.	t. kr.
Nettoomsætning	1	194.766,71		613300	723800
Produktionsomkostninger	2	<u>-182.143,76</u>		<u>-249800</u>	<u>-313300</u>
Bruttoresultat		12.622,95		363500	410500
Distributionsomkostninger	3	-427.011,21		-268750	-318250
Administrationsomkostninger	4	<u>-223.804,43</u>		<u>-222750</u>	<u>-221250</u>
Resultat af primær drift		-638.192,69		-128000	-129000
Andre driftsindtægter	5	<u>29.266,65</u>		<u>28000</u>	<u>29000</u>
Resultat før finansielle poster		-608.926,04		-100000	-100000
Finansielle indtægter	6	608.926,04		100000	100000
Årets resultat		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019			
		2019	
Aktiver	Noter	kr.	
Boringer og bygninger	8	673.019,46	
Målere, mask., inventar og installationer		733.322,90	
Ledningsnet		<u>2.519.450,43</u>	
Materielle anlægsaktiver		<u>3.925.792,79</u>	
Anlægsaktiver i alt		3.925.792,79	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-23.335,11	
Tilgodehavender i alt		-23.335,11	
Andre tilgodehavender	10	0	
Værdipapirer	11	5.929.943,85	
Likvide beholdninger - konto 11880673 Danske Bank		282.907,65	
Omsætningsaktiver i alt		6.189.516,39	
Aktiver i alt		10.115.309,18	

Balance pr. 31. december 2019			
		2019	
Passiver	Noter	kr.	
Andelskapital		0,00	
Overført resultat		0,00	
Egenkapital i alt	12	0,00	
Overdækning	13	9.764.126,04	
Leverandører af varer og tjenesteydelse	15	351.183,14	
Gældsforpligtelser i alt		10.115.309,18	
Passiver		10.115.309,18	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	

Noter til resultatopgørelsen for 2019			
	2019	2019	2020
	Realiseret	Budget	Budget
Note 1 Netto omsætning			
Fast bidrag	390.266,48	369.800,00	391.000,00
Indgået for vand efter m3	208.317,60	211.200,00	216.000,00
Gebyrer m. moms	5.950,00	-	-
Gebyrer u. moms	3.400,00	4.000,00	5.000,00
Overdækning eller underdækning	-413.167,37	28.300,00	111.800,00
Netto omsætning i alt	194.766,71	613.300,00	723.800,00
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse på vandværket	29.559,42	50.000,00	120.000,00
El til produktion	12.673,93	20.000,00	16.000,00
Vandanalyser og boringskontrol	24.413,34	25.000,00	30.000,00
Honorar, drift	57.500,00	57.500,00	57.500,00
Afskrivninger i alt	57.997,07	97.300,00	89.800,00
Produktionsomkostninger i alt	182.143,76	249.800,00	313.300,00
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledning	188.065,35	80.000,00	130.000,00
Honorar drift	28.750,00	28.750,00	28.750,00
EDB, licenser, hjemmeside, server mv.	24.179,15	25.000,00	27.500,00
El til distribution	12.673,90	20.000,00	16.000,00
Afskrivninger i alt	173.342,81	115.000,00	116.000,00
Distributionsomkostninger i alt	427.011,21	268.750,00	318.250,00
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse og kasserer	143.750,00	143.750,00	143.750,00
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.350,50	2.000,00	2.000,00
Generalforsamling	2.511,80	6.000,00	6.000,00
Porto og gebyrer	13.305,82	10.000,00	5.000,00
Kontorartikler og telefon	3.564,93	5.000,00	5.000,00
EDB, licenser, hjemmeside, server mv.	24.179,15	25.000,00	27.500,00
Kontingenter m.v.	9.465,62	11.000,00	10.000,00
Kørselsgodtgørelse	7.779,83	6.000,00	6.000,00
Kurser	6.627,50	5.000,00	6.000,00
Forsikringer	9.269,28	9.000,00	10.000,00
Administrationsomkostninger i alt	223.804,43	222.750,00	221.250,00
Note 5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	29.266,65	28.000	29.000
Andre driftsindtægter i alt	29.266,65	28.000	29.000
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og udbytter af værdipapirer	105.285,83	100.000	100.000
Kursgevinster værdipapirer	503.640,21	0	0
Finansielle indtægter i alt	608.926,04	100.000	100.000

Noter til balancen for 2019			
Note 8 Materielle anlægsaktiver	Afsk. 2½ %	Afsk. 10%	Afsk. 5%
	Boinger og bygninger	Målere, mask. og installa.	Ledningsnet
Saldo værdi 1. januar	690.276,37	799.524,35	2.351.971,62
Tilgange	-	15.278,87	300.081,46
Afgang	-	-	-
Saldo værdi 31. december	<u>690.276,37</u>	<u>814.803,22</u>	<u>2.652.053,08</u>
Årets afskrivninger	17.256,91	81.480,32	132.602,65
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>673.019,46</u>	<u>733.322,90</u>	<u>2.519.450,43</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender 31/12		-23.335,11	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	
Afgift af ledningsført vand		0	
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	
Note 11 Værdipapier			
Obligationer	646.917,90		
Investeringsbeviser og aktier	<u>5.283.025,95</u>		
I alt	<u>5.929.943,85</u>		
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		9.091.158,67	
Overført til overdækning		-9.091.158,67	
Årets resultat		0	
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		9.091.158,67	
Tilslutningsbidrag		259.800,00	
Årets overdækning, jf. note 1		<u>413.167,37</u>	
Overdækning pr. 31. december		<u>9.764.126,04</u>	
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		72.679,29	
Afgift af ledningsført vand		271.355,85	
Øvrige kreditorer		<u>7.148,00</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>351.183,14</u>	Side 8