

ÅRSRAPPORT 2019 SAMT BUDGET 2020

**Andelsselskabet
Væggerløse Vandværk
4873 Væggerløse**

CVR nr. 51 25 73 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 17. marts 2020

Dirigent

1241/regn19/ld/ks

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Væggerløse, den 20. februar 2020



Jens Erik Boesen
Revisor



Alf Fabiansson
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2019 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

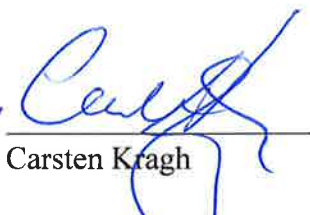
Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2020.

Væggerløse, den 13. februar 2020

Bestyrelsen:


Mogens Hemmingensen
(Formand)


Carsten Kragh


Steen Andersen


Jesper Larsen


Torben Hauerlev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Væggerløse Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 13. februar 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt 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").

Sammenligningstallene for året 2018 er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Målere	10 år	0%
Inventar og installationer	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	75 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - 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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1 Nettoomsætning	1.148.291	1.018.209	677	819
2 Produktionsomkostninger	-779.431	-510.813	-255	-302
Bruttoresultat	368.860	507.396	422	517
3 Distributionsomkostninger	-129.208	-260.440	-100	-102
4 Administrationsomkostninger	-277.390	-272.306	-372	-417
Resultat før finansielle poster	-37.738	-25.350	-50	-2
5 Finansielle indtægter	50.880	106.400	50	15
6 Finansielle udgifter	-13.142	-81.050	0	-13
Arets resultat	0	0	0	0
 Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	88.294	88.294
8 Inventar og installationer	240.895	7.736
9 Ledningsnet	139.429	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>468.618</u>	<u>96.030</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>468.618</u>	<u>96.030</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
10 Debitorer	108.759	42.567
Øvrige tilgodehavender	101.269	0
Periodeafgrænsningsposter	19.776	0
Tilgodehavender i alt	<u>229.804</u>	<u>42.567</u>
Værdipapirer:		
11 Værdipapirer	5.451.780	5.414.900
Værdipapirer i alt	<u>5.451.780</u>	<u>5.414.900</u>
Likvide beholdninger:		
12 Likvide beholdninger	2.074.516	2.938.707
Likvide beholdninger i alt	<u>2.074.516</u>	<u>2.938.707</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>7.756.100</u>	<u>8.396.174</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.224.718</u>	<u>8.492.204</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
13 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
14 Overdækning	7.836.503	7.969.795
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>7.836.503</u>	<u>7.969.795</u>
Kortfristet gæld:		
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	388.215	522.409
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>388.215</u>	<u>522.409</u>
GÆLD I ALT	<u>8.224.718</u>	<u>8.492.204</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.224.718</u>	<u>8.492.204</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	481.445	527.976	436	484
Vandafgift	383.205	389.070	335	387
Tilslutningsafgift	34.734	0	0	500
Erstatning	81.015	0	0	0
Gebyrer	34.600	31.675	15	25
Overdækning	0	0	-109	-577
Underdækning	133.292	69.488	0	0
	1.148.291	1.018.209	677	819
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	20.174	25.703	25	20
Vedligeholdelse bygninger	70.076	291.451	50	50
Nedrivning gl. vandværk	455.576	0	0	0
Vedligeholdelse driftsinventar	281	0	0	0
Vedligeholdelse grund	52.296	33.750	35	40
Vedligeholdelse målere	0	0	1	1
Vedligeholdelse installation	56.495	42.507	50	50
Løn, driftspersonale	67.838	61.969	60	75
Kørselsgodtgørelse	2.474	0	0	0
Vandanalyser og forekomster	24.924	41.463	25	25
Tankberedskab til nødvandsforsyning	1.230	1.219	1	1
Forsikringer	7.436	6.795	6	7
Vandafledningsafgift og renovation	1.362	1.301	2	2
Afskrivninger maskinanlæg	14.616	0	0	27
Afskrivninger målere	4.653	4.655	0	4
	779.431	510.813	255	302
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	20.174	25.702	25	25
Vedligeholdelse boringer	0	23.527	25	25
Vedligeholdelse ledningsnet	108.879	211.211	50	50
Afskrivninger forsyningsledninger	155	0	0	2
	129.208	260.440	100	102

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Husleje	12.000	12.000	12	12
Kontorartikler	933	3.719	5	5
Edb omkostninger	3.446	0	3	20
Service abonnement	19.164	28.951	50	50
PBS opkrævning	11.238	11.032	13	13
Telefon	11.412	12.010	12	12
Honorar bestyrelsesformand	50.000	50.000	50	50
Honorar bestyrelse samt kørsel	37.813	37.989	50	50
Porto og gebyrer	4.324	2.106	1	4
Kursus	1.785	0	0	15
Mindre anskaffelser	10.841	0	5	15
Revisor-/administrationshonorar	48.200	49.800	55	55
Kontingenter	19.867	22.215	25	25
Forsikring	1.373	2.080	3	3
Annoncer og reklame	9.081	2.778	3	3
Gaver og blomster	4.462	0	0	0
Møder og generalforsamling	31.479	37.626	50	50
Indgået tab på debitorer	-28	0	0	0
Andre udgifter	0	0	35	35
	277.390	272.306	372	417
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, obligationer	14.000	106.400	50	15
Kursregulering, værdipapirer	36.880	0	0	0
	50.880	106.400	50	15
6 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	13.142	9.310	0	13
Kursregulering, værdipapirer	0	71.740	0	0
	13.142	81.050	0	13

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger		
	Grunde, boplatser	88.294	88.294
		<hr/>	<hr/>
	Grunde og bygninger i alt	88.294	88.294
		<hr/>	<hr/>
8	Inventar og installationer		
	Tilgang i årets løb	252.428	0
	Årets afskrivninger	-14.616	0
		<hr/>	<hr/>
		237.812	0
		<hr/>	<hr/>
	Målere	46.528	46.528
	Afskrivninger primo	-38.792	-34.137
	Årets afskrivninger	-4.653	-4.655
		<hr/>	<hr/>
		3.083	7.736
		<hr/>	<hr/>
	Inventar og installationer i alt	240.895	7.736
		<hr/>	<hr/>
9	Ledningsnet		
	Tilgang i årets løb	139.584	0
	Årets afskrivninger	-155	0
		<hr/>	<hr/>
		139.429	0
		<hr/>	<hr/>
	Ledningsnet i alt	139.429	0
		<hr/>	<hr/>
10	Tilgodehavender		
	Debitorer	34.475	14.767
	Tilgodehavende moms	74.284	27.800
		<hr/>	<hr/>
		108.759	42.567
		<hr/>	<hr/>
11	Værdipapirer		
	6.000 stk Nordea Invest Mellemlange	1.007.340	996.420
	44.000 stk Nordea Invest Korte	4.444.440	4.418.480
		<hr/>	<hr/>
		5.451.780	5.414.900
		<hr/>	<hr/>
12	Likvide beholdninger		
	Nordea 6750-118-079	2.074.516	2.938.707
		<hr/>	<hr/>
		2.074.516	2.938.707
		<hr/>	<hr/>

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
13	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
14	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	7.969.795	8.039.283
	Årets overdækning, jf. note 1	0	0
	Årets underdækning, jf. note 1	<u>-133.292</u>	<u>-69.488</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u>7.836.503</u>	<u>7.969.795</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
	Heraf langfristet del	<u>7.836.503</u>	<u>7.969.795</u>
	Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
	Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
	Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
15	Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
	Skyldige omkostninger	77.078	215.814
	Skyldig statsafgifter	272.515	280.911
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	23.622	25.684
	Afsat skyldig revisor	<u>15.000</u>	<u>0</u>
		<u>388.215</u>	<u>522.409</u>
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		