HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2019

Febr. 2020

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2019 samt budget 2020

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Peter Palle, Ellehavegårdsvej 2, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets generalforsamling, den 18. marts 2020

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby 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.

Horreby, den 23. januar 2020

Bestyrelsen:

Formand Henrik Myssen

Næstformand Anders Petersen von Würden

Kasserer og sekretær Arne Kørup

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Horreby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 5. februar 2020

Peter Palle	Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for 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 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 og ledningsnet.

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 bl.a. af renter af bankindeståender, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 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.

Egenkapital
Saldoen er flyttet til overdækning: "Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.
Nettoomsætning	1	764.402	952.284	808.100	756.800
Produktionsomkostninger	2	-370.977	-527.601	-440.100	-269.100
Bruttoresultat		**393.425**	**424.683**	**368.000**	**487.700**
Distributionsomkostninger	3	-260.848	-300.365	-242.000	-341.000
Administrationsomkostninger	4	-153.665	-146.186	-148.000	-167.200
Resultat af primær drift		**-21.087**	**-21.868**	**-22.000**	**-20.500**
Andre driftsindtægter	5	22.534	22.240	22.000	22.000
Resultat før finansielle poster		**1.447**	**372**	**0**	**1.500**
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-1.447	-372	0	-1.500
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2018 kr.	2019 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	8	254.735	237.735	220.735
Boringer	9	302.499	289.499	276.499
Inventar og installationer	10	229.501	29.501	0
Ledningsnet	11	2.131.595	2.270.405	2.996.595
Materielle anlægsaktiver		**2.918.330**	**2.827.140**	**3.493.829**
Anlægsaktiver i alt		**2.918.330**	**2.827.140**	**3.493.829**
Tilgodehavender fra salg af vand		**5.600**		**5.000**
Likvide beholdninger	**12**	**1.945.843**	**2.208.540**	**1.623.082**
Omsætningsaktiver i alt		**1.951.443**	**2.208.540**	**1.628.082**
Aktiver i alt		**4.869.773**	**5.035.680**	**5.121.911**

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2018 kr.	2019 kr.	2020 kr.
Overdækning/underdækning		4.354.394	4.388.787	4.535.711
Overført året overdækning		34.393	119.924	118.200
Overdækning i alt		**4.388.787**	**4.508.711**	**4.653.911**
Forbrugernes tilgodehavende			20.917	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	480.986	506.052	468.000
Gældsforpligtelser i alt		**480.986**	**526.969**	**468.000**
Passiver		**4.869.773**	**5.035.680**	**5.121.911**

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	566.261	567.254	565.000	565.000
Kubikmeterafgift	360.416	317.072	325.000	310.000
Indskud fra forbrugere/andelshavere	60.000			
Salg til andre vandværker	0	0		
Overdækning/underdækning	-34.393	-119.924	-81.900	-118.200
Netto omsætning i alt	**952.284**	**764.402**	**808.100**	**756.800**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.600	3.600	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	145.694	44.927	100.000	100.000
Vedligeholdelse boringer	45.998	0	0	0
El til produktion	35.647	35.439	40.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	20.570	17.017	25.000	25.000
Vand, renovation mv.	8.262	7.797	9.000	8.000
Løn, driftspersonale	30.616	26.000	24.000	24.000
Forsikringer	7.214	6.196	8.500	9.000
Afskrivninger i alt	230.000	230.000	230.000	59.500
Produktionsomkostninger i alt	**527.601**	**370.977**	**440.100**	**269.100**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	158.489	106.123	100.000	200.000
Løn, driftspersonale	12.000	12.000	12.000	12.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	5.000	4.000
El distribution	14.000	14.000	15.000	15.000
Teknisk bistand m.v.	11.876	24.725	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	**300.365**	**260.848**	**242.000**	**341.000**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	30.000	36.000	36.000	36.000
Møder og Generalforsamling	16.724	23.000	16.000	23.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Forsikringer bestyrelsen		1.191		1.200
IT-licenser og opdateringer	19.647	20.631	20.000	21.000
Porto og gebyrer	2.867	4.290	4.000	7.500
PBS udgifter	9.398	9.056	10.000	11.000
Kontorartikler	6.210	1.921	4.000	4.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.389	15.337	11.000	16.000
Anden rådgivning	7.500	0	0	0
Forbrugerinformation	5.153	5.347	6.000	6.000
Tab på debitorer	0	0	5.000	5.000
Andet	1.296	892	0	500
Administrationsomkostninger i alt	**146.186**	**153.665**	**148.000**	**167.200**
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	10.100	6.094	10.000	10.000
Gebyrer momspligtige	6.080	10.396	6.000	6.000
Målerdata	6.060	6.044	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	**22.240**	**22.534**	**22.000**	**22.000**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	372	1.447	0	1.500
Finansielle omkostninger i alt	**372**	**1.447**	**0**	**1.500**

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2019

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.481.595
Tilgange	0	0	0	238.810
Kostpris 31. december	961.819	401.499	2.386.892	3.720.405
Afskrivninger pr. 1. januar	707.084	99.000	2.157.392	1.350.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	200.000	100.000
Afskrivninger pr. 31. december	724.084	112.000	2.357.392	1.450.000
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.19	**237.735**	**289.499**	**29.501**	**2.270.405**

	2019	**2018**	**2017**
	kr.	**kr.**	**kr.**
Note 12 Likvide beholdninger			
Nordea - driftskonto	78.520	74.563	74.258
Danske Bank	388	1.300.388	800.388
Nordea - indbetalingskonto	2.129.633	570.893	663.483
Likvide beholdninger i alt	**2.208.540**	**1.945.843**	**1.538.128**
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	120.154	91.823	75.909
Afgift af ledningsført vand	369.098	346.771	334.079
Skatteindbetaling	16.800	7.392	7.392
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende	20.917	35.000	17.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**526.969**	**480.986**	**434.763**