

Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 38774077

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

Selskabsoplysninger

Vandværket: Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.
Højvang 19
9530 Støvring

Bankforbindelser: Spar Nord Bank

Telefon: 21783593
Telefax:
Hjemmeside: www.osterhornumvand.dk
E.mail: erlingj123@gmail.com

CVR nr.: 38774077
Stiftet: 1. januar 2019
Hjemsted: Rebild
Regnskabsår: 1. Januar - 31. December

Bestyrelse: Formand Bent Søgård
Kasserer Erling Jepsen
Bestyrelsesmedlem Steen Nielsen
Bestyrelsesmedlem Jan Møller
Bestyrelsesmedlem Per Lyngberg Andersen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

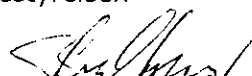
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

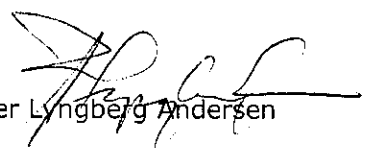
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

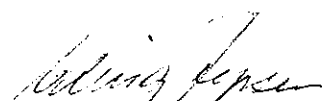
Øster Hornum den 3/2 2020

I bestyrelsen


Formand Bent Søgaard


Steen Nielsen


Per Lyngberg Andersen


Kasserer Erling Jepsen


Jan Møller

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 21/2 2020

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

Finansielle poster

Side 4

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	7 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 5

"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").

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.

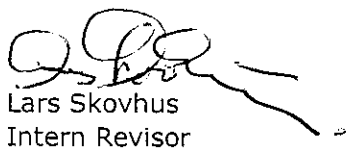
Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Øster Hornum Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hornum , den 12-03 2020


Lars Skovhus
Intern Revisor


Harry Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
Omsætning	1	527.854	537.500	527.372
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-45.181	65.200	-97.713
Nettoomsætning i alt		482.673	602.700	429.658
Produktionsomkostninger	2	133.786	190.000	154.154
Bruttoresultat		348.887	412.700	275.504
Distributionsomkostninger	3	123.884	175.200	101.725
Administrationsomkostninger	4	230.818	237.500	179.752
Resultat af primær drift		-5.816	0	-5.973
Andre driftsindtægter	5	11.065	0	8.700
Resultat før finansielle poster		5.250	0	2.727
Finansielle indtægter	6	0	0	144
Finansielle omkostninger	7	5.250	0	2.870
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2019	2018
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde & Bygninger	8	377.111	385.086
Boringer	8	22.865	25.152
Maskinanlæg/installationer	8	658.932	699.497
Ledningsnet	8	1.675.182	1.743.247
Vandmålere	8	30.596	61.711
Driftsmidler	8	0	1.488
Anlægsaktiver i alt		2.764.686	2.916.181
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-61.694	104.098
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-61.694	104.098
Værdipapirer	11	0	1.068
Likvid beholdning:	12	1.584.841	1.374.336
Omsætningsaktiver i alt		1.523.146	1.479.502
Aktiver i alt		4.287.832	4.395.682
	Note	2019	2018
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.162.392	4.117.057
Langfristet gæld	15	-10	-10
Langfristet gældsforpligtelser		4.162.382	4.117.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	125.450	278.636
Kortfristet gældsforpligtelser		125.450	278.636
Gældsforpligtelser i alt		4.287.832	4.395.682
Passiver i alt		4.287.832	4.395.682

Note 1 Nettoomsætning

	2019	2018
Fast afgift	180.149	179.347
Målerafgift	0	0
Salg af vand	258.965	297.065
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	9.150	6.800
Tilslutningsbidrag	79.590	40.000
Diverse indtægt	0	4.160
	527.854	527.372

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	971	2.957
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	668
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	111	0
Elektricitet	60.357	75.004
- Elafgifter	-36.244	-59.269
Brændstof	368	0
Vandanalyser og Boringskontrol	30.744	60.320
Vandafledningsafgift og renovation	12.394	10.843
Andre udgifter ved produktion	9.002	0
Forsikringer	3.768	3.695
Afskrivning driftsmidler	1.488	5.760
Afskrivninger, bygninger	7.975	7.975
Afskrivninger, boringer og pumpestationer	2.287	2.287
Afskrivninger, inventar & installationer	40.565	40.565
	133.786	154.154

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	23.466	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	1.238	2.545
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere/aflæsningsudstyr	31.115	31.115
Afskrivninger, ledningsnet	68.065	68.065
	123.884	101.725

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorar Bestyrelse	106.690	100.794
Telefonudgifter og -godtgørelse	12.310	10.906
Bestyrelsesmøder	3.996	1.709
Befordringsudgifter	2.129	264
Forsikringer bestyrelse og personale	3.492	3.349
Kursusudgifter	13.370	0
Annoncer	830	810
Porto	797	2.338
Gebyr	950	897
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	10.147	4.224
Kontingenter	9.339	9.251
Faglitteratur	513	0
Abonnementer	18.436	8.150
EDB Udgifter	7.881	21.599
Opkrævningsudgifter	6.871	800
Revision	0	0
Regnskabsassistance	8.728	8.063
Forbrugerinformation	20.080	7.217
Repræsentation	2.537	0
Generalforsamling	744	1.422
Tab på debitorer	978	1.309
	<u>230.818</u>	<u>179.752</u>

Note 5. Andre driftsindtægter og udgifter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	4.252	8.700
Andre indtægter	6.821	0
Andre udgifter	8	0
	<u>11.065</u>	<u>8.700</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	144
Udbytte	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>144</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	4.182	0
Kurstab, værdipapirer	1.068	2.870
Låneomkostninger	0	0
	<u>5.250</u>	<u>2.870</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Boringer	Maskin-anlæg	Lednings-net	Vandmålere/afl. Udstyr	Side 11 Drifts-midler
Kostpris 01. januar	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tidl afskrivninger	63.654	72.543	417.846	1.020.057	302.404	27.312
Årets afskrivninger	7.975	2.287	40.565	68.065	31.115	1.488
Værdi 31. december	377.111	22.865	658.932	1.675.182	30.596	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-102.494	63.298
Andre tilgodehavende	40.800	40.800
	-61.694	104.098

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier Spar Nord Bank	0	1.068
	0	1.068

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord Bank 9349-2320110028	1.423.688	1.206.165
Spar Nord Bank 9349-2325731047	161.153	168.171
	1.584.841	1.374.336

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

2019	2018
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Opskrivningshenlæggelser
 Årets overdækning jfr. note 1
 Andet
 Overdækning pr. 31. december

4.117.211	4.020.809
0	-1.311
-45.181	-97.713
0	0
4.162.392	4.117.211

Note 15. Langfristet gæld

Gæld

-10	-10
-10	-10

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

0	375
-36.010	53.343
141.060	200.886
20.400	24.032
125.450	278.636