

Nordfyns Vandværk

Agernæsvej 48
5450 Otterup

CVR nr. 58.70.17.18

Administrationsadresse: Nørlundsvej 1, 7400 Herning

Årsrapport for perioden 1. januar – 31. december 2019

**Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2020**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	2
Virksomhedsoplysninger.....	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetningen	7
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse for 2019	13
Balance pr. 31. december 2019.....	14
Noter til resultatopgørelsen for 2019.....	16
Noter til balancen for 2019.....	18

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Selskabet

Nordfyns Vandværk
Nørlundvej 1
7400 Herning

Hjemmeside: www.nordfynsvand.dk

CVR nr.: 58 70 17 18
Tlf. 21 22 48 80
E-mail: kontakt@midtregnskab.dk

Bestyrelse

Steen Madsen, formand
Steen Rasmussen, næstformand
Kim Skov, kasserer
Kristian Rue Jørgensen, sekretær

Administration

Midt Regnskab ApS
Marie Nervø Sørensen
Nørlundvej 1, Kølkær
7400 Herning
CVR nr. 37 31 82 80

Revisor

Danrevi, VH Revision, Registrerede Revisorer ApS
Steen Søgaard, registreret revisor
Medlem af FSR Danske Revisorer
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M
CVR nr. 17 87 10 80

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Albani Torv 2
5000 Odense C

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 for Nordfyns 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.

Ledelsesberetningen indeholder, efter vores opfattelse, en retvisende redegørelse for de forhold beregningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 28. september 2020

Bestyrelse:

Steen Madsen
Formand

Kim Skov
Kasserer

Steen Rasmussen
Næstformand

Kristian Rue Jørgensen
Sekretær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordfyns Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordfyns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vore konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. september 2020

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80

Steen Søgård
Registreret revisor
mne 6529

LEDELSESBERETNINGEN

Hovedaktivitet

Vandværkets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med vand til det lavest mulige driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostningerne skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage forbrugernes fælles interesser i alle vandforsynings, og deraf afledte spørgsmål.

Udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 2.386, hvilket er t.kr. 2.254 mere end sidste år, og t.kr. 1.077 mere end budgetteret.

Saldo på overdækning udgør t.kr. 4.965 (for meget opkrævet hos medlemmerne), stigning i årets løb med t.kr. 2.386.

Driftsmæssig udvikling

- Den udpumpede vandmængde var i 2019 på 153.809 m³ mod sidste år 155.364 m³
- Forbrug hos forbrugere 144.689 m³ mod sidste år 141.887 m³
- Svindprocenten er opgjort til 5,93 mod 8,67 sidste år.
- Der er 1.013 (1.002) forbrugere 1.013 (1.013) målepunkter.

Nyt kildefelt

I 2019 satte vi arbejdet med nyt kildefelt på Pugholm på pause for at få indgået samarbejde med en række øvrige vandværker på Nordfyn, dels for at sikre flere kompetencer, og dels for at sikre den bedste langsigtede løsning med hensyn til forsyningsikkerhed og økonomi. Dette arbejde har været udfordret af coronasituationen i løbet af 2020. Vi står dog i den situation nu, at vi kender den nuværende vandkvalitet og mængde på Pugholm, og samtidig er der en handlingsplan, som er godkendt af kommunen, så vi har drikkevand, der overholder drikkevandskvalitetskravene senest med udgangen af vores dispensation. Dette arbejde isoleret set forventes at kræve en investering i omegnen af 10 mio. kr..

Samtidig har vi en forventning om, at minimum 6 vandværker med minimum 6.000 forbrugere indgår et forpligtende vandsamarbejde med en vision om et fælles vandværk på Pugholm med løsning af nødforsyning på et møde aftalt til d. 4. november 2020. Dette vil betyde, at vi kommer til at stå så stærkt som muligt i forhold til den fremtidige vand- og nødforsyning her på Nordfyn. Investeringsmæssigt så forventer vandværkerne her en arbejdsramme på et nyt fælles vandværk inkl. ledningsføring mv. på mellem 40 og 50 mio. kr.. Dette er en investering, som afhængig af kommunegaranti, forventeligt vil kunne løftes for cirka 300 kr. pr. måler pr. år over 30 år.

Nuværende kildeplads

Vi er kommet under grænseværdien på Chlorothalonil-amidsulfonsyre (CTA), og det er også lykkedes at nedbringe forekomsten af Chloridazon -Desphenylog Chloridazon, methyl-desphenyl-. Disse to pesticider er dog fortsat over grænseværdien. Dette er primært sket via en opdeling af vores boringer, så det mest "rene" vand bliver ledt ud til forbrugerne, mens det mest "beskidte" vand reinfiltres.

Vi kommer ikke pt. til at investere yderligere i vores nuværende kildeplads for at forsøge at forbedre vandkvaliteten i vores magasin, da vi prioriterer Pugholm.

Samtidig har vi gjort Region Syd opmærksom på en mulig punktkildeforurening nær vores nuværende kildeplads, og det forventes, at Regionens undersøgelser er tilendebragt ultimo 2020/primio 2021.

LEDELSESBERETNINGEN

Kulfilter

Fejlagtigt fremgik det af ledelsesberetningen for sidste år, at vi havde fået tilladelse til rensning med aktivt kul. Dette har aldrig været tilfældet. Vi vil dog ansøge kommunen om tilladelse til at opsætte et midlertidigt kulfilter, der skal bruges til at rense vores nuværende drikkevand, indtil vi har drikkevand fra Pugholm. Forventeligt er der tale om en periode på 16 måneder. Et sådant anlæg til leje vil betyde en forventelig omkostning i omegnen af 1-1,2 mio. kr. afhængig af perioden. Da der her er tale om en midlertidig foranstaltning, der kræver en betydelig investering, så vil bestyrelsen lade generalforsamlingen tage beslutningen herom, forudsat, at en generalforsamling kan afholdes grundet corona, og forudsat, at vi kan opnå tilladelse fra kommunen. Tilladelsen forventer vi svar på fra kommunen ultimo november 2020.

Øvrige omkostninger

Vi har i løbet af 2019 skiftet administrator af vandværket, ligesom vi har fået ”moderniseret det administrative setup, hvilket vil give besparelser i de kommende år. Ligeledes har vi hjemtaget nogle administrative opgaver på vandværket, som er overgået til vandværkspasseren.

Begivenheder efter balancedagen

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

Regnskabspraksis og fremtiden

Tilbage i 2010 foretog den daværende bestyrelse, som et af meget få vandværker uden for vandsektorloven, en opskrivning af vandværkets anlægsaktiver, primært ledningsnettet. Opskrivningen skete med baggrund i de på daværende tidspunkt gældende vejledninger mv..

Opskrivningen har haft den betydning, at regnskabet fra 2010 og frem har været belastet med afskrivninger på de opskrevne værdier, så vandværket gennem alle årene har haft underskud. Det er bestyrelsens opfattelse, at det ikke har givet et præcist billede af vandværkets økonomiske situation.

Jfr. vandforsyningsloven skal et vandværk løbe rundt med de omkostninger, der er til driften og til afskrivninger på de nødvendige investeringer.

På den baggrund har bestyrelsen besluttet tilbageførsel af opskrivningen på ledningsnettet i 2010. Yderligere bringes vandværkets regnskab også på dette punkt i overensstemmelse med ”Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven”. Jfr. samme vejledning må et vandværk kun have en andelskapital/egenkapital svarende til den del, som andelshaverne har indbetalt. Andelskapitalen pr. 01.01.2019 efter tilbageførslen af opskrivningen på ledningsnettet, udgør 1.460.290 kr. For også at følge vejledningen på dette punkt, er dette beløb overført til overdækningen (andelshavernes tilgodehavende hos vandværket).

Denne ændrede regnskabspraksis får betydning for resultatopgørelse og balance. Derfor er sammenligningstal for 2018 tilrettet, således de viser, hvordan regnskabet i 2018 ville have set ud, hvis det var aflagt med udgangspunkt i den nye regnskabspraksis. Det er primært resultatet, summen af aktiver og konto for over- og underdækning, der er ændret.

Som konsekvens af tilbageførslen af opskrivningen, tilbageføres også de foretagne afskrivninger i 2010-2018, svarende til 5.717.681 kr.. Det får betydning for underdækningen og overdækningen.

Pr. 31.12.2018 var underdækningen (vandværkets tilgodehavende hos andelshaverne) 4.599.400 kr. Efter tilbageførslen af opskrivningen på ledningsnettet, overførslen af andelskapitalen til overdækningen og udligning af underdækningen, er overdækningen 2.578.571 kr., altså andelshavernes tilgodehavende.

LEDELSESBERETNINGEN

Såfremt ledningsnettet ikke var opskrevet i 2010, ville overdækningen have været følgende:

(tus.kr.)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Overdækning, ny regnskabs- praksis	2.684.920	2.590.207	2.624.985	2.840.803	2.224.000	2.527.028	2.656.609	2.410.072	2.578.570

Som udgangspunkt må vandværket ikke have så stor en overdækning. En overdækning skal udlignes over en periode, enten gennem investeringer eller nedsættelse af takster. Som følge af de mangeårige problemer med vandkvaliteten og de kommende krav i forhold til den kommunale vandforsyningsplan, står vandværket over for meget store investeringer jfr. ovenfor, bl.a. investeringerne på Pugholm og et midlertidigt kulfilter, hvis kommunen giver tilladelse hertil. Det er baggrunden for, at bestyrelsen fastholder overdækningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Nordfyns Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

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 i forhold til sidste år, idet bestyrelsen har besluttet at tilbageføre en del af opskrivningen fra 2010 på anlægsaktiver, den del der kan henføres til ledningsnettet.

Ændringen laves for at regnskabet også på dette punkt er i overensstemmelse med "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven". Ændringen har også den betydning, at regnskabet giver et mere retvisende billede af vandværkets årlige drift, samt udviklingen i over- og underdækningen.

Regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal for 2018 er tilpasset.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Opstillingsform

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 indvin-
ding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperi-
oden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligatio-
ner.

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

Skat af årets resultat

Vandværket har ingen skattepligtige indtægter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog afskrives ikke på grunde. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Bygning	10 – 75 år	0 kr.
Inventar og installationer	10 – 75 år	0 kr.
Ledningsnet	8 – 75 år	0 kr.
Råvandsledning	8 – 75 år	0 kr.

Ejendomme:

Agernæsvej 48, ejendomsværdi pr. 1. oktober 2019 kr. 480.000 heraf grundværdi kr. 91.800.
Bogført værdi kr. 928.522.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, samt 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").

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2019 2020 (ej revideret) t.kr. t.kr.	
1 Nettoomsætning	1.255.749	1.345.124	3.445	3.535
2 Produktionsomkostninger	-405.667	-285.705	-238	-693
BRUTTORESULTAT	850.082	1.059.419	3.207	2.842
3 Distributionsomkostninger	-570.868	-685.298	-1.050	-560
4 Administrationsomkostninger	-308.483	-388.334	-400	-408
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-29.269	-14.213	1.757	1.874
5 Andre driftsindtægter	29.269	14.213	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	0	0	1.757	1.874
6 Finansielle indtægter	0	0	0	0
7 Finansielle omkostninger	0	0	-448	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	1.309	1.874
Likviditet				
Resultat efter afskrivninger			1.309	1.874
Afskrivninger			726	161
Afdrag lån			-1.238	0
Likviditetsfremskaffelse			797	2.035

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	928.522	976.841
8 Inventar og installationer	1.727.666	900.883
8 Ledningsnet	650.042	547.241
8 Råvandsledning	399.045	407.469
Materielle anlægsaktiver	3.705.275	2.832.434
ANLÆGSAKTIVER	3.705.275	2.832.434
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	176.926	155.374
Tilgodehavender	176.926	155.374
Likvide beholdninger	1.810.723	383.426
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.987.649	538.799
AKTIVER	5.692.924	3.371.233

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2019	2018
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
10 EGENKAPITAL	0	0
11 Overdækning/underdækning.....	4.965.071	2.578.750
Langfristede gældsforpligtelser	4.965.071	2.578.750
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	727.853	792.483
Kortfristede gældsforpligtelser	727.853	792.483
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.692.924	3.371.233
PASSIVER	5.692.924	3.371.233

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle.

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN FOR 2019

	2019	2018
1 Nettoomsætning		
Fast afgift 1.002 medlemmer (1.002).....	2.513.275	1.003.372
Kubikmeterafgift, 144.689 m ³ (141.887 m ³).....	1.016.647	362.491
Tilslutningsbidrag	71.170	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Salg af målerbrønde	8.045	84.720
Gebyrer u.moms	23.900	27.700
Erstatning	9.033	0
Over-/underdækning	-2.386.321	-133.159
	1.255.749	1.345.124
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	46.676	38.797
Vedligeholdelse, boringer	23.033	0
Vedligeholdelse bygninger og udenomsarealer	33.379	19.602
El til produktion 76.388 kWh (71.336)	116.111	124.022
Elafgift produktion overført til balance	-62.646	-69.514
Vandanalyser og boringskontrol	75.135	81.413
Forsikringer	3.445	5.010
Køb af inventar	0	500
Edb-udgifter	53.532	0
Afgrødeerstatning	1.488	0
Ejendomsskatter	63	0
Afskrivninger i alt	115.451	85.876
	405.667	285.705
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	525.421	649.959
Statsafgift, ledningstab	0	0
Afskrivninger i alt	45.447	35.339
	570.868	685.298

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN FOR 2019

	2019	2018
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	15.400	40.184
Lønomsomkostninger	37.088	0
Km-godtgørelse	0	71
Kursus bestyrelse	5.880	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	1.235	285
Generalforsamling	0	5.272
Annoncer	5.941	1.273
Porto og gebyrer	34.801	31.922
Kontorartikler og telefon	4.852	6.382
IT, hjemmeside, server m.v.	17.587	50.846
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.482	14.986
Revisor og anden rådgivning	169.070	225.000
Vandværksamarbejde	0	2.250
Repræsentation	1.000	0
Forsikringer	4.147	2.332
Tab på debitorer	0	7.531
	308.483	388.334
5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	29.269	14.213
	29.269	14.213
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
	0	0
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter anden gæld	0	0
	0	0

NOTER TIL BALANCEN FOR 2019

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer + måler 79618	Ledningsnet	Råvandsledning
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar	1.460.469	1.007.475	582.580	421.132
Tilgang	0	885.492	148.248	0
Kostpris, 31. december	1.460.469	1.892.967	730.828	421.132
Afskrivninger pr. 1. januar	483.628	106.592	35.339	13.664
Årets afskrivninger	48.319	58.709	45.447	8.423
Afskrivninger pr. 31. december	531.947	165.301	80.786	22.087
Regnskabsmæssig værdi, 31. december	928.522	1.727.666	650.042	399.045

NOTER TIL BALANCEN FOR 2019

	2019	2018
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	176.926	155.374
	<u>176.926</u>	<u>155.374</u>
10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Overdækning/underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.578.750	2.445.591
Årets overdækning, jf. note 1	2.386.321	133.159
Overdækning pr. 31. december	<u>4.965.071</u>	<u>2.578.750</u>
12 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	121.929	23.485
A-skat og AM-bidrag	13.164	0
Afgift af ledningsført vand	495.595	494.124
Skyldige lønudgifter	0	15.709
Øvrige kreditorer	97.165	259.165
	<u>727.853</u>	<u>792.483</u>

UDKAST

28. september 2020

SS/LB/1