

Rødning Vandværk A.m.b.A
Vestermarksvej 2B, 6630 Rødning

Intern årsrapport for
1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 32 73 38 91

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Pengestrømsopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Rødding Vandværk A.m.b.A.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Rødding, den 18. juni 2020

Direktion

Aksel Jensen
Driftsleder

Bestyrelse

Iver Staal
Bestyrelsesformand

Morten Gejl Petersen
Næstformand

Karsten Markussen
Sekretær

Kjesten Hostrup

Hans Gejl

Jens Vest Warming

Ove Stendahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Rødding Vandværk A.m.b.A

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Rødding Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er Deres 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 det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 18. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødning Vandværk A.m.b.A Vestermarksvej 2B 6630 Rødning
	Telefon: 74841670
	CVR-nr.: 32 73 38 91
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Iver Staal, Bestyrelsesformand Morten Gejl Petersen, Næstformand Karsten Markussen, Sekretær Kjesten Hostrup Hans Gejl Jens Vest Warming Ove Stendahl
Direktion	Aksel Jensen, Driftsleder
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Rødding Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrindtægter fra rykkere, lukninger og genåbninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Vandværker og ledningsnet	8 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af aktiviteter samt køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
2 Nettoomsætning	1.840.185	1.711.000	1.959.739
3 Produktionsomkostninger	-641.116	-591.500	-687.401
Bruttoresultat	1.199.069	1.119.500	1.272.338
4 Distributionsomkostninger	-402.822	-682.500	-490.967
5 Administrationsomkostninger	-591.211	-644.000	-664.914
6 Andre driftsindtægter	3.725	0	8.859
7 Andre driftsomkostninger	-5.556	0	0
Driftsresultat	203.205	-207.000	125.316
8 Andre finansielle indtægter	37.566	39.000	38.910
9 Øvrige finansielle omkostninger	-18.565	-19.000	-18.847
Finansiering netto	19.001	20.000	20.063
Årets resultat	222.206	-187.000	145.379
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	222.206	-187.000	145.379
Disponeret i alt	222.206	-187.000	145.379

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
10	Vandværker	4.356.720	4.607.477
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.750	20.556
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.495.470</u>	<u>4.628.033</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.495.470</u>	<u>4.628.033</u>
Omsætningsaktiver			
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	252.056	447.655
13	Andre tilgodehavender	21.250	21.250
14	Periodeafgrænsningsposter	11.263	19.042
	Tilgodehavender i alt	<u>284.569</u>	<u>487.947</u>
15	Likvide beholdninger	<u>1.647.102</u>	<u>1.413.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.931.671</u>	<u>1.901.318</u>
	Aktiver i alt	<u>6.427.141</u>	<u>6.529.351</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
16	Virksomhedskapital	2.938.381	2.938.381
17	Overført resultat	634.671	412.465
	Egenkapital i alt	3.573.052	3.350.846
Gældsforpligtelser			
18	Kreditinstitutter i øvrigt	1.072.620	1.271.197
19	Anden gæld	30.470	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.103.090	1.271.197
	Kortfristet del af langfristet gæld	198.600	196.800
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	185.798	178.631
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.989	199.557
20	Anden gæld	1.295.612	1.332.320
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.750.999	1.907.308
	Gældsforpligtelser i alt	2.854.089	3.178.505
	Passiver i alt	6.427.141	6.529.351

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	222.206	145.379
21 Reguleringer	283.562	238.426
22 Ændring i driftskapital	45.269	149.472
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	551.037	533.277
Renteindbetalinger og lignende	37.566	38.910
Renteudbetalinger og lignende	-18.565	-18.847
Pengestrøm fra ordinær drift	570.038	553.340
Pengestrømme fra driftsaktivitet	570.038	553.340
Køb af materielle anlægsaktiver	-185.000	-80.168
Salg af materielle anlægsaktiver	15.000	300
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-170.000	-79.868
Afdrag på langfristet gæld	-166.307	-194.995
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-166.307	-194.995
Ændring i likvider	233.731	278.477
Likvider primo	1.413.371	1.134.894
Likvider ultimo	1.647.102	1.413.371
Likvider		
Likvide beholdninger	1.647.102	1.413.371
Likvider ultimo	1.647.102	1.413.371

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Rødning Vandværk A.m.b.A leverer vand til kunder i Rødning by og nærmeste omegn.

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
2. Nettoomsætning			
Abonnement	813.597	815.000	912.466
Tilslutningsbidrag	15.300	0	42.500
Salg af vand	961.548	896.000	955.273
Aflæsningshonorar	49.740	0	49.500
	<u>1.840.185</u>	<u>1.711.000</u>	<u>1.959.739</u>
3. Produktionsomkostninger			
Vedligehold bygninger	538	9.000	9.850
Vedligehold installationer	41.060	30.000	113.151
Småanskaffelse og værktøj	3.267	4.000	3.463
Forsikringer, produktionsanlæg, bygninger m.m.	14.497	13.000	10.539
Vandledn. afgift /renovation	472	0	200
Vandanalyse	43.214	30.000	37.566
Vagtordning	24.910	26.000	24.909
Øvrige udgifter	0	1.000	4.436
Afskrivninger	285.960	246.000	248.754
Andel personaleomkostninger (40%)	134.421	133.000	136.356
Andel løn driftsledelse (15%)	28.087	28.000	27.645
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	21.936	23.500	26.497
Andel varebil (30%)	8.783	12.000	9.052
Andel El og el-afgift (36%)	30.289	32.000	31.140
Andel telefon (20%)	3.682	4.000	3.843
	<u>641.116</u>	<u>591.500</u>	<u>687.401</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
4. Distributionsomkostninger			
Vedligehold ledningsnet	54.679	200.000	161.492
Vedligehold målere	5.082	5.000	799
Køb af målere	80.250	200.000	47.882
Konsulentbistand	0	10.000	11.072
Andel driftsledelse (10%)	18.725	19.000	18.430
Andel personaleomkostninger (40%)	134.921	133.000	136.356
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	21.936	23.500	26.497
Andel varebil (70%)	20.494	23.000	21.122
Andel el og el-afgift (64%)	53.847	56.000	55.361
Andel telefon (10%)	1.841	2.000	1.921
Afskrivning kildefelt	11.047	11.000	10.035
	<u>402.822</u>	<u>682.500</u>	<u>490.967</u>

Noter

	2019	Budget 2019	2018
5. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	4.293	5.000	4.809
Edb-omkostninger	28.130	29.000	34.282
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	9.093	0	7.284
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	5.028	0	1.709
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-4	0	-33
Porto og gebyrer	6.020	6.000	4.367
Revisor, revision og regnskab	43.500	43.500	43.500
Revisorhonorar, rest sidste år	3.500	0	0
Regnskabs- og skattemæssig assistance	7.700	14.500	13.000
Revisorerklæring vedr. Økonomisk Ramme	14.000	14.000	14.000
Kørselsgodtgørelse bestyrelse	584	1.000	938
Inkasso	1.400	5.000	3.750
Forsikringer	712	1.000	699
Faglitteratur	992	0	299
Kontingenter	14.502	16.000	19.870
Abonnement og licenser	40.833	42.000	48.767
Annoncer	1.183	1.000	953
Møder	2.187	20.000	20.050
Generalforsamling	4.006	6.000	5.399
Repræsentation	4.093	2.000	1.212
Kurser	1.724	2.000	1.645
Forbrugerinfo	7.450	7.000	7.400
Gebyr PBS	39.000	40.000	39.652
Afgift prisloft/Benchmarking	5.530	5.000	3.227
Andel telefon (70%)	12.887	14.000	13.450
Andel løn driftsledelse (75%)	140.436	140.000	138.226
Andel af løn til bestyrelse (100%)	60.000	60.000	60.000
Andel af løn til sekretær (100%)	91.105	132.000	132.844
Andel af øvrige lønomkostninger (20%)	41.327	38.000	43.615
	591.211	644.000	664.914
6. Andre driftsindtægter			
Solgte materialer	2.165	0	4.844
Andre indtægter	1.560	0	3.715
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	0	0	300
	3.725	0	8.859

Noter

	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
7. Andre driftsomkostninger			
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	5.556	0	0
	<u>5.556</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Andre finansielle indtægter			
Lukkegebyrer	1.500	2.000	3.750
Rykkergebyr og salær	34.566	35.000	31.410
Genåbningsgebyr	1.500	2.000	3.750
	<u>37.566</u>	<u>39.000</u>	<u>38.910</u>
9. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	5.876	4.000	4.378
Renter kommunekredit	12.689	15.000	14.469
	<u>18.565</u>	<u>19.000</u>	<u>18.847</u>
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
10. Vandværker			
Kostpris primo		5.843.928	5.793.360
Tilgang i årets løb		0	50.568
Kostpris ultimo		<u>5.843.928</u>	<u>5.843.928</u>
Af- og nedskrivninger primo		-1.236.451	-986.706
Årets af-/nedskrivninger		-250.757	-249.745
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>-1.487.208</u>	<u>-1.236.451</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.356.720</u>	<u>4.607.477</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	123.600	191.742
Tilgang i årets løb	185.000	29.600
Afgang i årets løb	<u>-29.600</u>	<u>-97.742</u>
Kostpris ultimo	<u>279.000</u>	<u>123.600</u>
Af- og nedskrivninger primo	-103.044	-191.742
Årets af-/nedskrivninger	-46.250	-9.044
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>9.044</u>	<u>97.742</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-140.250</u>	<u>-103.044</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>138.750</u>	<u>20.556</u>
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	263.689	454.259
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-11.633</u>	<u>-6.604</u>
	<u>252.056</u>	<u>447.655</u>
13. Andre tilgodehavender		
Lønrefusioner	<u>21.250</u>	<u>21.250</u>
	<u>21.250</u>	<u>21.250</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikringer og abonnementer	<u>11.263</u>	<u>19.042</u>
	<u>11.263</u>	<u>19.042</u>
15. Likvide beholdninger		
Nordea	1.399.449	1.017.633
Frøs Herreds Sparekasse	<u>247.653</u>	<u>395.738</u>
	<u>1.647.102</u>	<u>1.413.371</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
16. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>2.938.381</u>	<u>2.938.381</u>
	<u>2.938.381</u>	<u>2.938.381</u>
17. Overført resultat		
Overført resultat primo	412.465	267.086
Årets overførte overskud eller underskud	<u>222.206</u>	<u>145.379</u>
	<u>634.671</u>	<u>412.465</u>
18. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kommunekredit	<u>1.271.220</u>	<u>1.467.997</u>
	1.271.220	1.467.997
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-198.600</u>	<u>-196.800</u>
	<u>1.072.620</u>	<u>1.271.197</u>
19. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>30.470</u>	<u>0</u>
	<u>30.470</u>	<u>0</u>
20. Anden gæld		
Skyldig moms	298.126	283.913
Vandafgift	877.507	900.617
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	26.824	26.165
ATP og andre sociale ydelser	16.225	18.063
Feriepenge	664	743
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>76.266</u>	<u>102.819</u>
	<u>1.295.612</u>	<u>1.332.320</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	297.007	258.489
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	5.556	0
Andre finansielle indtægter	-37.566	-38.910
Øvrige finansielle omkostninger	18.565	18.847
	<u>283.562</u>	<u>238.426</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	203.377	-176.351
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-158.108	325.823
	<u>45.269</u>	<u>149.472</u>