

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

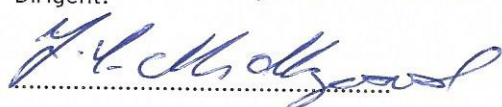
Dalsmark 22, 6300 Gråsten

CVR-nr. 12 03 26 17

Årsrapport 2019

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 12. marts 2020

Dirigent:

10/9-2020




Administrators erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Andelsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Øvrige specifikationer	12

Administrators erklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 8 - 9 i anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 12. marts 2020

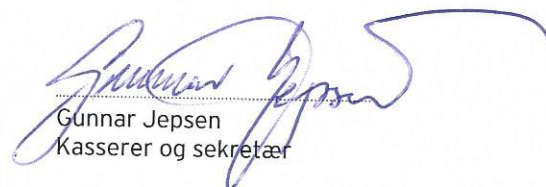
Bestyrelse:



Peter Bo Christiansen
Formand



Henrik Kragh
Næstformand



Gunnar Jepsen
Kasserer og sekretær



Bjarne Vest



Kennet Thorsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 8 - 9. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Sønderborg, den 12. marts 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

*Vi har d.d. gennemgået regnskabet
og kan godkende de uden bemærkninger
Rinkenæs d. 2/3-2020*

*J. L. Møller
J. Andersen*

Andelsoplysninger

Navn
Adresse, postnr. by

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk
Dalsmark 22, 6300 Gråsten

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

12 03 26 17
Sønderborg
1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Bo Christiansen, Formand
Henrik Kragh, Næstformand
Gunnar Jepsen, Kasserer og sekretær
Bjarne Vest
Kennet Thorsen

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
2	Nettoomsætning	880.418	1.056.882
3	Produktionsomkostninger	-487.840	-555.641
	Bruttofortjeneste	392.578	501.241
4	Distributionsomkostninger	-169.564	-222.861
5	Administrationsomkostninger	-223.003	-278.380
	Resultat før finansielle poster	11	0
	Finansielle omkostninger	-11	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
6	Anlægsaktiver under opførelse	795.000	0
		795.000	0
	Anlægsaktiver i alt	795.000	0
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	29.372	0
		29.372	0
8	Likvide beholdninger	348.424	735.635
	Omsætningsaktiver i alt	377.796	735.635
	AKTIVER I ALT	1.172.796	735.635

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Overdækning	948.595	424.164
		948.595	424.164
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Anden gæld	224.201	311.471
		224.201	311.471
	Gældsforpligtelser i alt	1.172.796	735.635
	PASSIVER I ALT	1.172.796	735.635

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og god regnskabsskik. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

kr.

	2019	2018
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	1.382.037	1.344.439
Rykkergebyr	2.830	3.050
Diverse indtægter	19.982	19.819
Årets over-/underdækning	-524.431	-310.426
	<u>880.418</u>	<u>1.056.882</u>

kr.

	2019	2018
3 Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	7.425	3.896
Reparationer og udskiftninger	0	5.000
Serviceaftaler	1.885	30.779
Vandanalyser	21.367	20.882
El	27.992	36.322
Miljøafgifter Told & skat	424.446	452.722
Andre driftsomkostninger	4.725	6.040
	<u>487.840</u>	<u>555.641</u>

kr.

	2019	2018
4 Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	0	5.117
	<u>0</u>	<u>5.117</u>
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	151.093	166.250
Vedligeholdelse stophaner	8.019	36.157
Udskiftning af målere	553	543
Måler aflæsning	9.899	12.495
Andre driftsomkostninger ledningsnettet i alt	0	2.299
	<u>169.564</u>	<u>217.744</u>
	<u>169.564</u>	<u>222.861</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

kr.	2019	2018
5 Administrationsomkostninger		
Telefon, telefax og internet	394	3.342
Porto og gebyrer	27.527	25.778
Kontorartikler	1.913	2.422
Kontingenter og abonnementer	63.648	55.587
Edb-udgifter	2.696	42.085
Forsikringer	7.612	7.323
Lønninger	84.476	90.460
Revisor	14.900	14.750
Generalforsamling	6.662	12.193
Mødeudgifter	10.500	19.096
Andre generelle udgifter	2.675	5.344
	<u>223.003</u>	<u>278.380</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunder og bygninger	Øvrigt driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	Anlægsaktiver under opførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	129.400	674.100	13.983.734	0	14.787.234
Tilgang	0	0	0	795.000	795.000
Kostpris 31. december 2019	129.400	674.100	13.983.734	795.000	15.582.234
Afskrivninger 1. januar 2019	129.400	674.100	13.983.734	0	14.787.234
Afskrivninger 31. december 2019	129.400	674.100	13.983.734	0	14.787.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>795.000</u>	<u>795.000</u>

kr.	2019	2018
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	29.372	0
	<u>29.372</u>	<u>0</u>

kr.	2019	2018
8 Likvide beholdninger		
Sydbank, konto nr. 8060-2029730	339.755	735.635
Sydbank, konto nr. 8060-1619148	8.669	0
	<u>348.424</u>	<u>735.635</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Noter

9 Overdækning

kr.	Restgæld	
	2019	2018
Overført overdækning primo	424.164	113.738
Årets overdækning	524.431	310.426
	<u>948.595</u>	<u>424.164</u>

kr.		
	2019	2018
10 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	9.963	9.857
Feriepenge (beskattede)	1.431	1.677
Diverse kreditorer	212.807	233.080
Skyldig moms	0	66.857
	<u>224.201</u>	<u>311.471</u>

Moms

kr.	Udgående afgift	Indgående afgift	Energiafgift	I alt
1. halvår	184.988	82.179	24.106	78.703
2. halvår	165.518	171.726	23.164	-29.372
	<u>350.506</u>	<u>253.905</u>	<u>47.270</u>	<u>49.331</u>

kr.	2019
Skyldig moms 1. januar	-66.857
Udgående afgift 25%	<u>-350.506</u>
	-417.363
Indgående afgift 25%	253.905
Energiafgifter	<u>47.270</u>
	-116.188
Afregnet moms	145.560
Tilgodehavende moms 31. december	<u>29.372</u>