

**Øksenmølle-Fuglslev
Vandværk A.m.b.a.**

Årsrapport 2019

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af regnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev, 21/2 2020

Bestyrelsen:


Harald Asschenfeldt

Formand


Charlotte Aaen


Kirsten Giversen


Henrik Deichmann


Lars Mølgaard Madsen

Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

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

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk har for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2019 og 2020. Vi skal fremhæve, at disse budgettal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 selskabets 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

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Åbyhøj, 2 / 7 2020

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671


Søren Aarup Iversen

statsautoriseret revisor

mne18617

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Intern revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a.

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev 217 2020


Doris Petersen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.19 - 31.12.2019

Note	2019	2018	Budget 2019	Budget 2020
1 Nettoomsætning	844.325	909.882	1.141.495	998.880
2 Produktionsomkostninger	<u>253.931</u>	<u>268.227</u>	<u>356.738</u>	<u>289.862</u>
Bruttoresultat	590.394	641.656	784.757	709.018
3 Distributionsomkostninger	384.150	524.956	612.057	565.818
4 Administrationsomkostninger	<u>240.632</u>	<u>141.367</u>	<u>194.700</u>	<u>165.200</u>
Resultat af primær drift	-34.388	-24.667	-22.000	-22.000
5 Andre driftsindtægter	<u>30.568</u>	<u>20.540</u>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Resultat før finansielle poster	-3.820	-4.126	0	0
6 Finansielle indtægter	3.820	8.851	5.000	0
6 Finansielle udgifter	0	-4.725	-5.000	0
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Note	31.12.19	31.12.18
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	32.000	32.000
Bygning	586.222	512.663
Boringer	151.369	162.979
Maskinanlæg	662.096	754.851
Ledningsnet	3.276.521	3.154.176
Stikledninger	2.634.871	2.732.425
Målere	256.850	371.360
	<u>7.599.929</u>	<u>7.720.455</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.599.929</u>	<u>7.720.455</u>
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer		
Sparinvest korte obligationer	0	302.251
Sparinvest melleml. obl.	0	325.265
	<u>0</u>	<u>627.516</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	10.408
Periodisering årsopgørelser	0	38.309
Andre tilgodehavender	108	0
Tilgodehavende moms	35.517	61.747
Tilgodehavende grønafgift	0	0
	<u>35.625</u>	<u>110.463</u>
8 Likvide beholdninger	<u>975.583</u>	<u>344.365</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.011.207</u>	<u>1.082.345</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.611.136</u>	<u>8.802.799</u>
Passiver		
9 Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Langfristet gældsforpligtelser		
Over/underdækning	<u>8.529.645</u>	<u>8.625.120</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Periodisering årsopgørelser	0	0
Skyldig moms	0	0
Skyldig grøn afgift	0	0
11 Anden gæld	81.490	177.678
	<u>81.490</u>	<u>177.678</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>81.490</u>	<u>177.678</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.611.136</u>	<u>8.802.799</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.19	31.12.18	Budget 2019	Budget 2020
1 Netto omsætning				
Fast driftsbidrag	404.917	406.551	407.000	540.000
Målerafgift	88.282	90.345	90.000	90.000
Kubikmeterafgift	229.222	234.828	197.000	200.000
Tilslutning	26.429	0	0	30.000
Salg af messing	0	0	5.000	0
Over/underdækning	95.475	178.158	442.495	138.880
	844.325	909.882	1.141.495	998.880
2 Produktionsomkostninger				
Boringer, vedligeholdelse	0	0	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	15.165	1.486	15.000	35.000
Udendørsarealer, vedligeholdelse	0	2.263	80.000	5.000
Installationer, vedligeholdelse	26.269	16.171	20.000	20.000
Køb af inventar	575	0	0	0
El	15.194	18.202	19.000	19.000
Forsikring produktionsanlæg	2.755	2.702	3.000	3.000
Rådgivning	0	6.000	6.000	6.000
Andre udgifter ved produktion	2.207	0	0	0
Vandanalyse	12.692	19.991	25.000	25.000
Vandafledningsafg/renovation	0	0	0	0
Løn	44.000	44.000	44.000	44.000
Forsikring personale	1.191	1.093	1.500	1.500
Kørselsgodtgørelse	691	3.483	4.000	1.000
Afskrivning boringer	11.610	17.479	17.479	17.479
Afskrivning bygninger	28.827	45.307	45.307	45.307
Afskrivning maskinanlæg	92.755	90.049	76.452	67.576
	253.931	268.227	356.738	289.862
3 Distributionsomkostninger				
Pumpestation, vedligeholdelse	0	0	0	0
Ledningsnet, vedligeholdelse	543	165.288	245.000	210.000
Vandmåler vedligeholdelse	1.206	0	20.000	20.000
Supportaftale	25.140	8.925	10.000	10.000
Statsafg. Ledningstab	0	0	0	0
Teknisk bistand	0	0	0	0
Ovf fra henlæggelse	0	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	125.834	120.994	120.000	119.000
Afskrivning stikledninger	109.431	109.687	109.000	108.000
Afskrivning målere	121.997	120.063	108.057	98.818
	384.150	524.956	612.057	565.818

Øksenmølle- Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.19	31.12.18	Budget 2019	Budget 2020
4 Administrationsomkostninger				
Løn mv bestyrelsen	15.000	5.000	5.000	15.000
Godtgørelse kontorhold	11.550	5.625	6.000	6.000
Bestyrelsesmøder	3.328	4.723	5.000	5.000
Andre møder	500	0	0	0
Forsikring bestyrelsen	1.373	1.347	1.400	1.400
Befordringsgodtgørelse	2.835	2.673	3.000	3.000
Kursus	500	5.150	5.000	5.000
Annoncer	0	0	0	0
Porto	1.995	1.553	2.000	2.000
Bankgebyrer	1.880	522	1.000	1.000
Kontorartikler	260	960	1.000	1.000
Mindre nyanskaffelser	3.278	120	45.000	500
Telefon	355	533	600	600
Kontingenter	6.016	5.936	6.000	6.000
Tinglysningsafgift	3.320	0	0	0
Abonnement/licensafgift	1.342	1.402	1.500	1.500
EDB udgifter	13.700	2.650	2.700	2.700
PBS udgifter	5.489	5.361	5.500	5.500
Revision	13.500	12.700	13.000	13.000
Sagkyndig bistand	56.598	5.050	6.000	10.000
Fogedgebyr	3.220	2.100	3.000	3.000
Repræsentation	5.425	4.150	5.000	5.000
Generalforsamling	6.660	9.210	10.000	10.000
Jubilæum	0	0	0	0
Administration Microwa	59.650	58.258	58.000	58.000
Ledningsregistrering	22.777	7.968	9.000	9.000
Tab på debitorer	81	-1.624	0	1.000
Kassedifference	0	0	0	0
	240.632	141.367	194.700	165.200
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	3.500	5.200	6.000	6.000
Flyttegebyrer	23.588	15.340	15.000	15.000
Genåbningsgebyr	1.740	0	0	0
Lukkegebyr	1.740	0	0	0
Andre indtægter	0	0	1.000	1.000
Egern Posten	0	0	0	0
	30.568	20.540	22.000	22.000
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	750	514	0	0
Udbytte	2.463	8.337	5.000	0
Kursregulering	607	0	0	0
Andre tilgodehavender	0	0	0	0
	3.820	8.851	5.000	0
Finansielle udgifter				
Kursregulering	0	-4.502	5.000	0
Renteudgift kortfristet gæld	0	-222	0	0
	0	-4.724	5.000	0

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.19	2.265.355	1.325.071	6.063.882
Tilgang	102.386	0	248.179
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.19	<u>2.367.740</u>	<u>1.325.071</u>	<u>6.312.061</u>
Afskrivninger 01.01.19	1.752.691	570.220	2.909.706
Årets afskrivninger	28.827	92.755	125.834
Afskrivninger 31.12.19	<u>1.781.518</u>	<u>662.975</u>	<u>3.035.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>586.222</u>	<u>662.096</u>	<u>3.276.521</u>
	Grunde	Stikledninger	Boringer
Kostpris 01.01.19	32.000	5.465.600	873.941
Tilgang	0	11.876	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.19	<u>32.000</u>	<u>5.477.476</u>	<u>873.941</u>
Afskrivninger 01.01.19	0	2.733.175	710.962
Årets afskrivninger	0	109.431	11.610
Afskrivninger 31.12.19	<u>0</u>	<u>2.842.605</u>	<u>722.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>32.000</u>	<u>2.634.871</u>	<u>151.369</u>
	Målere		
Kostpris 01.01.19	825.089		
Tilgang	7.486		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.19	<u>832.575</u>		
Afskrivninger 01.01.19	453.729		
Årets afskrivninger	121.997		
Afskrivninger 31.12.19	<u>575.726</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>256.850</u>		

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	31.12.19	31.12.18
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	17
Andelskassen, drift	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Kronjylland, drift	774.427	247.291
Kronjylland, drift	161.156	57.029
Kronjylland, dankonto	10.000	10.000
Kronjylland, krone	0	17
Kronjylland, garant kapital	30.000	30.000
Rønde Sparekasse	0	11
	<u>975.583</u>	<u>344.365</u>
9 Egenkapital		
Saldo 1. januar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	8.625.120	8.803.278
Årets over-/underdækning	-95.475	-178.158
	<u>8.529.645</u>	<u>8.625.120</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	51.913	157.966
Skyldig til kunder	12.330	0
Uidentificeret indbetaling	0	0
Udstedte checks	0	0
A.-skat tilbageholdt	17.248	19.712
	<u>81.490</u>	<u>177.678</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" –princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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").

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget for skattepligt i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med tillæg af opskrivning 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
Boring, forsyningsledninger og stikledninger	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.