

Årsrapport

for

Vandværket for Mesing by A.m.b.a

for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Vandværket for Mesing by A.m.b.a
v/Elis Sørensen
Vestermarken 8
Mesing
8660 Skanderborg

CVR-nummer: 48813755

Bestyrelse

Formand	Ole Larsen
Kasserer	Elis Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem	Anders Yding
Bestyrelsesmedlem	Aage Ørbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vandværket for Mesing by A.m.b.a

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mesing, den __/__/2020

Bestyrelsen:



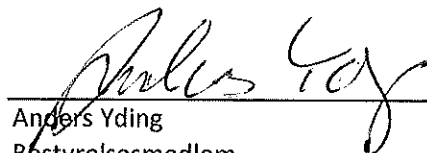
Ole Larsen
Formand



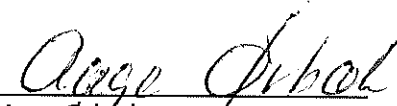
Elis Sørensen
Kasserer



Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem



Anders Yding
Bestyrelsesmedlem



Aage Ørbæk
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

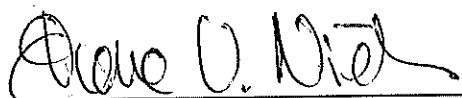
Som folkevalgte revisor for Vandværket for Mesing by A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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.

Mesing, den 14/2, 2020



Jens E. Andersen
Folkevalgt revisor



Irene Vestergaard Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Mesing by A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De 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 risiko-overgang 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 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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2019 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Boringer	40 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere Kamstrup	9 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	193.737	192.134
Produktionsomkostninger	2	<u>-65.058</u>	<u>-69.847</u>
Bruttoresultat		128.679	122.287
Distributionsomkostninger	3	-88.232	-91.866
Administrationsomkostninger	4	<u>-39.977</u>	<u>-31.871</u>
Resultat af primær drift		470	-1.450
Andre driftsindtægter	5	<u>-242</u>	<u>1.495</u>
Resultat før finansielle poster		228	45
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	6	<u>-228</u>	<u>-45</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		530.533	548.011
Inventar og installationer		32.628	36.926
Ledningsnet		405.103	298.514
Materielle anlægsaktiver	7	<u>968.264</u>	<u>883.451</u>
Anlægsaktiver i alt		968.264	883.451
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	81.156	135.310
Periodeafgrænsningsposter	9	605	1.687
Tilgodehavender i alt		<u>81.761</u>	<u>136.997</u>
Likvide beholdninger	10	<u>159.791</u>	<u>203.175</u>
Omsætningsaktiver i alt		241.552	340.172
Aktiver i alt		1.209.816	1.223.623
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.119.826	1.084.894
Overført årets over-/underdækning		17.526	34.932
Overdækning i alt		<u>1.137.352</u>	<u>1.119.826</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	72.464	103.797
Gældsforpligtelser i alt		<u>72.464</u>	<u>103.797</u>
Passiver		1.209.816	1.223.623
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	85.050	86.225
Kubikmeterafgift	122.247	136.290
Gebyrindtægter	3.966	4.551
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-17.526	-34.932
Nettoomsætning i alt	<u>193.737</u>	<u>192.134</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer og bygninger m.m.	7.140	19.219
El til produktion	10.891	13.770
Forsikringer	3.946	3.795
Vandanalyser og boringskontrol	13.805	1.950
Løn, driftspersonale	7.500	7.500
Afskrivninger	21.776	23.613
Produktionsomkostninger i alt	<u>65.058</u>	<u>69.847</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	10.657	38.784
Ledningsoplysninger	7.682	2.798
Afskrivninger	69.893	50.284
Distributionsomkostninger i alt	<u>88.232</u>	<u>91.866</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	5.000	5.000
Opkrævning	7.849	7.473
Regnskab	3.659	3.570
Kommunelister	1.348	1.335
Kontorartikler og telefon	5.632	48
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.303	5.213
Porto og gebyrer	5.168	5.523
Revision	664	0
Kurser	3.720	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.782	2.887
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	852	822
Administrationsomkostninger i alt	<u>39.977</u>	<u>31.871</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	-242	0
Andre indtægter	0	1.495
Andre driftsindtægter i alt	<u>-242</u>	<u>1.495</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	10	45
Renteudgifter anden gæld	218	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>228</u>	<u>45</u>

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	718.047	444.827	1.005.682
Tilgange	0	0	176.482
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>718.047</u>	<u>444.827</u>	<u>1.182.164</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	170.036	407.901	707.168
Årets afskrivninger	17.478	4.298	69.893
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>187.514</u>	<u>412.199</u>	<u>777.061</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>530.533</u>	<u>32.628</u>	<u>405.103</u>
	2019		2018
	kr.		kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	81.156		135.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>81.156</u>		<u>135.310</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	605		1.687
Note 10 Likvide beholdninger			
Sparekassen Kronjylland	120.000		200.000
Nordea driftskonto	39.791		3.175
Likvide beholdninger i alt	<u>159.791</u>		<u>203.175</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	4.041		22.145
Afgift af ledningsført vand	60.716		80.317
Skattekonto	283		0
Kreditorer	7.424		0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0		1.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>72.464</u>		<u>103.797</u>
Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen

