

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

Balance

pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 bistået kassereren med bogholderimæssige registreringer og afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af kassereren førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 6. marts 2020

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o Michael Michaelsen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 46563909
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: René Juhl Andersen, formand
Torben Rosborg Nielsen, næstformand
Michael Michaelsen, kasserer
Morten Seierøe Pedersen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Reerslev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Reerslev, den / 2020

I bestyrelsen

René Juhl Andersen, formand

Torben Rosborg Nielsen, næstformand

Michael Michaelsen, kasserer

Morten Seierøe Pedersen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den / 2020

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 personaleomkostninger, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

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

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Reerslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reerslev, den / 2020

Niels Willumsen, intern revisor

Sarah Bech Aabom, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning	1	224.000	470.000	119.672
Produktionsomkostninger	2	171.357	150.000	68.418
Bruttoresultat		52.643	320.000	51.255
Distributionsomkostninger	3	3.276	10.000	8.813
Administrationsomkostninger	4	49.367	50.000	42.441
Resultat af primær drift		0	260.000	0
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		0	260.000	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	260.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	1.020.354	378.215
Installationer	8	171.407	90.693
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Boringer	8	81.790	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.273.551</u>	<u>468.908</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	59.443
Andre tilgodehavender	10	105.025	23.241
Tilgodehavender i alt		<u>105.025</u>	<u>82.683</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>1.331.037</u>	<u>1.670.157</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.436.062</u>	<u>1.752.841</u>
Aktiver i alt		<u>2.709.613</u>	<u>2.221.749</u>
Passiver			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.695.425	2.122.524
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.695.425</u>	<u>2.122.524</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	14.188	99.225
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.188</u>	<u>99.225</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.709.613</u>	<u>2.221.749</u>
Passiver i alt		<u>2.709.613</u>	<u>2.221.749</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	191.608	185.320
Salg af vand	273.693	292.110
Gebyrer	1.600	1.550
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-242.901	-359.308
	<u>224.000</u>	<u>119.672</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	41.577	3.472
Elektricitet	41.118	45.951
- Elafgifter	-19.697	-16.384
Vandanalyser og boringskontrol	19.860	1.051
Ejendomsskatter	550	549
Forsikringer	3.946	3.795
Afskrivninger, bygningsanlæg	54.751	19.906
Afskrivninger, installationer	20.165	10.077
Afskrivninger, boringer	9.088	0
	<u>171.357</u>	<u>68.418</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	3.148
Vedligeholdelse, vandmålere	3.276	2.165
Ledningsregistrering	0	3.500
	<u>3.276</u>	<u>8.813</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.500	7.500
Kursusudgifter	0	899
Stempel og gebyr	229	241
Kontorartikler og porto	1.666	782
Annoncer	1.920	2.880
Repræsentation	1.974	1.580
Kontingenter	4.407	3.749
EDB udgifter	14.181	13.577
Telefon og internet	4.896	0
PBS	1.832	1.749
Sagkyndig bistand	2.000	5.060
Mødeudgifter	5.825	1.541
Generalforsamling	2.937	2.572
Beredskabsudgifter	0	312
	<u>49.367</u>	<u>42.441</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Boringer	EDB
Kostpris 1. januar	398.121	100.770	0	0	0	0
Tilgang	696.889	100.879	0	0	90.878	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.095.010	201.649	0	0	90.878	0
Tidl. afskrivninger	19.906	10.077	0	0	0	0
Årets afskrivninger	54.751	20.165	0	0	9.088	0
Værdi 31. december	1.020.354	171.407	0	0	81.790	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2019	2018
	0	59.443
	0	59.443

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

	0	0
	99.191	23.241
	5.834	0
	105.025	23.241

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea

Kasse

	1.331.037	1.670.157
	0	0
	1.331.037	1.670.157

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.702.524	1.343.216
Tilslutningsbidrag	750.000	420.000
Årets over-/underdækning jf. note 1	242.901	359.308
Overdækning pr. 31. december	<u>2.695.425</u>	<u>2.122.524</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	14.188	0
Leverandører	0	7.500
Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	91.725
	<u>14.188</u>	<u>99.225</u>