

Varnæs Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33807090

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 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 17. januar 2020

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Varnæs Vandværk a.m.b.a.
Varnæs Søndergade 9
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 789101
Hjemmeside: www.varnæsvandværk.dk
E.mail: vandvar@bbsyd.dk

CVR nr.: 33807090
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Varnæs
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Chresten Krog
	Næstformand	Holger Jensen
	Bestyrelsesmedlem	Svend Petersen
	Bestyrelsesmedlem	Nis Albrechtsen
	Bestyrelsesmedlem	Thorkild Moldt

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Varnæs, den _____ 2020

I bestyrelsen

Formand Chresten Krog Næstformand Holger Jensen

Bestyrelsesmedlem Svend Petersen Bestyrelsesmedlem Nis Albrechtsen

Bestyrelsesmedlem Thorkild Moldt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2020

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forhold til regnskabet for 2018 er der for sammenlignelighedens skyld ændret i opstillingen af enkelte poster fra 2018 i dette regnskab. Det er alene opstillingen der er ændret. Det har således ingen regnskabsmæssig betydning.

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 værdipapirer.

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:

Bygning/værk/install.	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	16 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 værdipapirer 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 intern revisor for "vandværkets navn" 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.

Varnæs, den _____ 2020

Bent Sørensen
Intern Revisor

Ole Søjberg
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	489.890	427.500	451.356
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-37.242	21.000	-15.979
Nettoomsætning i alt		452.648	448.500	435.377
Produktionsomkostninger	2	140.075	176.000	151.486
Bruttoresultat		312.574	272.500	283.891
Distributionsomkostninger	3	228.562	160.000	226.553
Administrationsomkostninger	4	129.173	132.500	59.747
Resultat af primær drift		-45.161	-20.000	-2.409
Andre driftsindtægter	5	17.418	0	17.566
Resultat før finansielle poster		-27.743	-20.000	15.157
Finansielle indtægter	6	27.786	20.000	36.596
Finansielle omkostninger	7	43	0	51.753
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	700.923	584.270
Målere	8	378.806	405.864
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.079.730</u>	<u>990.134</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-90.254	168.797
Andre tilgodehavende	10	4.231	0
Tilgodehavende		<u>-86.022</u>	<u>168.797</u>
Værdipapirer	11	<u>1.034.595</u>	<u>1.019.213</u>
Likvid beholdning:	12	<u>880.665</u>	<u>768.243</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.829.238</u>	<u>1.956.253</u>
Aktiver i alt		<u>2.908.967</u>	<u>2.946.387</u>

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.451.116	2.413.875
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.451.116</u>	<u>2.413.875</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	457.851	532.512
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>457.851</u>	<u>532.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.908.967</u>	<u>2.946.387</u>
Passiver i alt		<u>2.908.967</u>	<u>2.946.387</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	169.780	175.608
Målerafgift	42.644	42.630
Salg af vand	212.966	230.118
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.500	3.000
Tilslutningsbidrag	57.000	0
Diverse indtægt	0	0
	<u>489.890</u>	<u>451.356</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	127	0
Service vandværk	6.986	6.783
Vedligeholdelse installationer og inventar	17.173	395
Vedligeholdelse, boringer	0	1.132
Køb af inventar/værktøj mv.	285	0
Elektricitet	106.125	113.450
- Elafgifter	-57.376	-59.391
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	21.254	17.177
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	440
Løn produktion/værk	45.500	71.500
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>140.075</u>	<u>151.486</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	165.865	156.365
Vedligeholdelse, Vandmåler	3.451	8.033
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	5.386	8.225
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	6.274	6.725
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	27.058	27.058
Afskrivninger, ledningsnet	20.528	20.147
	<u>228.562</u>	<u>226.553</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Kontorleje	16.500	16.500
Forsikringer	6.603	6.359
Bestyrelsesmøder	11.913	950
Befordringsudgifter	1.175	0
Kursusudgifter	460	1.290
Annoncer	1.876	0
Porto og forsendelse	2.013	225
Gebyr mv.	663	720
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.935	759
Telefon og internet	2.870	0
Kontingenter	7.636	11.876
Faglitteratur	0	255
Abonnementer	11.730	6.260
EDB Udgifter	3.072	0
Opkrævningsudgifter	6.137	5.686
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	47.635	3.338
Repræsentation	500	1.434
Generalforsamling	1.836	1.697
Andre administrationsomk.	4.564	671
Tab på debitorer	54	1.729
	<u>129.173</u>	<u>59.747</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	17.418	17.566
Andre indtægter	0	0
	<u>17.418</u>	<u>17.566</u>
Note 6. Finansielle indtægter		0
Renteindtægter	0	0
Udbytte	12.404	36.596
Kursgevinst værdipapirer	15.382	0
	<u>27.786</u>	<u>36.596</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	43	0
Kurstab, værdipapirer	0	51.753
Låneomkostninger	0	0
	<u>43</u>	<u>51.753</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Byg./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	0	604.417	432.922	0	0
Tilgang	0	0	137.182	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	741.599	432.922	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	20.147	27.058	0	0
Årets afskrivninger	0	0	20.528	27.058	0	0
Værdi 31. december	0	0	700.923	378.806	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-90.254	168.797
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-90.254	168.797

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	4.231	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	4.231	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	699	776
Investeringsbeviser	1.033.896	1.018.438
	1.034.595	1.019.213

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	880.665	768.243
Kasse	0	0
	880.665	768.243

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.413.875	2.397.896
	-37.242	-15.979
	0	0
	2.451.116	2.413.875

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

	143.511	31.722
	0	84.268
	314.340	416.522
	0	0
	457.851	532.512