

ÅRSRAPPORT 2019

Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse:

Allan Edlich
Morten Andersen
Jan Nielsen
Rie Krath
Erik Jensen

Revisor:

Steffen Rasmussen
Peter Truelsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands Vandværk 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.

Gershøj, den . 2020
Bestyrelsen:

Allan Edlich formand

Rie Krath

Jan Nielsen

Morten Andersen

Erik Jensen

Revisors påtegning på årsregnskabet (generalforsamlingsvalgte revisorer)

Til medlemmerne i Gershøj Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gershøj Strands vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som

ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved gennemgang af kontospecifikation og bilagskontrol. Kasse og bankbeholdninger incl værdipapirdepoter, er afstemt med kontoudtog.

Vi udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende. Om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

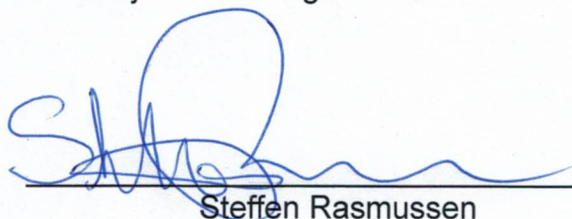
Konklusion

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

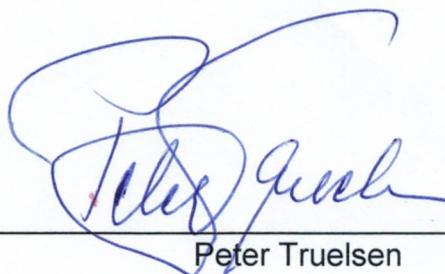
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Gershøj den 25. August 2020



Steffen Rasmussen



Peter Truelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands vandværk 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 uændret i forhold til tidligere år

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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 (øvrige) indtægter fratrasket 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

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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 afskrivninger efter saldometoden baseret på aktivernes oprindelige indkøbsværdi efter følgende principper:

Bygninger 3%

Inventar og installationer 3%

Ledningsnet 2,5%

Forbrugsmålere 20%

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.

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").

Periodeafgrænsningsposter

under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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

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

værdiansættes til nominel værdi.

Noter	Konto	2019 kr.	2018 kr.	Budget tal (ej reviderede)	
				2019 kr.	2021 kr.
Note 1. Nettoomsætning					
Kubikmeterafgift	1011	133.636	131.911	105.418	144.232
Fast afgift	1012	104.417	144.880	105.417	144.233
Gebyrer	1020	950	6.280		
Over / underdækning	2500	58.136	-60.635	68.396	60.635
		297.139	222.436	279.231	349.100
Note 2. Produktionsomkostninger					
El udgifter	1306	-11.177	-11.008	-10.000	-13.000
Vedligeholdelse, installationer og in	1311	-63.716	-9.458	-30.000	-35.000
Teknisk bistand og rådgivning	1339		-540	-10.000	-10.000
Vandafledningsafgift og renovation	1353			-2.000	-2.000
Vandanalyser og boringskontrol	1359	-5.927	-15.059	-8.000	-10.000
Udstyr / Værktøj	1362	-5.870		-1.500	-2.500
Afskrivninger, installationer og inver	2110	-59.112	-50.116	-48.431	-60.000
		-145.802	-86.181	-109.931	-132.500
Note 3. Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledningsnet	1312	-98.998	-26.270	-85.000	-95.000
Vedligehold målere	1313	-4.840	-5.390	-5.000	-7.000
Statsafgift, ledningstab	1354				-1.200
Måleraflæsning	1361	-12.800	-12.800	-14.000	-14.000
Afskrivning, ledningsnet	2123		-31.030		
		-116.638	-75.490	-104.000	-117.200
Note 4. Administrationsomkostninger					
Honorar	1590	-36.000	-36.000	-36.000	-42.000
Møder	1334	-6.047	-6.019	-9.500	-9.500
Forsikring	1352	-5.319	-5.142	-5.200	-5.500
Porto	1331	-438	-1.422	-3.200	-1.000
Gebyrer	1332, 13	-1.928	-2.328	-2.200	-2.200
Kontorartikler og telefon	1326, 13	-1.066	-2.696	-3.000	-1.800
Faglitteratur og licenser	1327			-700	-700
Kontingenter	1357	-4.747	-4.662	-5.000	-5.200
Generalforsamling og vandværkssam	1335	-705	-1.071	-1.200	-1.200
PBS betalingservice	1329	-1.430	-1.421	-1.800	-1.800
Transport	1337	-1.603	-2.063	-2.500	-2.500
Øvrige adm. omkostninger	1339, 1	-3.854	-2.122	-4.000	-35.000
Tab på debitor	2135		-3.390		
		-63.137	-68.336	-74.300	-108.400
Note 5. Andre driftsindtægter					
Salg af måleroplysninger	1015	8.657	8.528	9.000	9.000
Andre indtægter	1030				
		8.657	8.528	9.000	9.000

Noter	Konto	2019	2018		
Note 6. Finansielle indtægter					
Renteindtægter, obligationer	2250	19.781	20.204		
Note 7. Finansielle omkostninger					
Kurstab, værdipapirer	2312		-21.161		
Note 8. Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	Inventar og installation	Ledningsnet	
Kostpris 1. januar			569.831		
Tilgang			299.869		
Afgang					
Kostpris 31. december		-	869.700	-	
Afskrivninger pr. 1. januar					
Årets afskrivninger			-59.112		
Afskrivninger vedrørende afgang					
Afskrivninger pr. 31. december		-	-59.112	-	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		-	810.588	-	
Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				2019	2018
Tilgodehavender brutto				2.666	13.715
				2.666	13.715
Note 10. Andre tilgodehavender					
Moms og Elafgift					31.897
Note 11. Værdipapirer					
Obligationer				978.115	958.706
Note 12. Egenkapital					
Overført resultat pr. 1. januar				2.231.431	2.170.796
Årets resultat				-58.136	60.635
Egenkapital 31. december				2.173.295	2.231.431
Note 13. Overdækning					
Overdækning pr. 1. januar				2.231.432	2.170.796
Årets overdækning, jf. Note 1				-58.136	60.636
Overdækning pr. 31. december				2.173.296	2.231.432
Heraf kortfristet del jf. kommende års budget				60.636	113.850
Heraf langfristet del				2.112.660	2.117.582
Note 15. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser					
Overdækning, jf. note 13				60.636	113.850
Note 17. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.					
Moms	8500, 9387			-21.996	
Skat	8210			15.722	15.749
				-6.274	15.749

Resultatopgørelse 2019

	Note	Realiseret		Budget tal	
		2019	2018	2019	2021
		kr.	kr.	(ej reviderede) kr.	kr.
Nettoomsætning	1	297.139	222.436	279.231	349.100
Produktionsomkostninger	2	-145.802	-86.181	-109.931	-132.500
Bruttoresultat		151.337	136.255	169.300	216.600
Distributionsomkostninger	3	-116.638	-75.490	-104.000	-117.200
Administrationsomkostninger	4	-63.137	-68.336	-74.300	-108.400
Resultat af primær drift		-28.438	-7.571	-9.000	-9.000
Andre driftsindtægter	5	8.657	8.528	9.000	9.000
Resultat før finansielle poster		-19.781	957	-	-
Finansielle indtægter	6	19.781	20.204	-	-
Finansielle omkostninger	7	-	-21.161	-	-
Årets resultat		-	-	-	-
Resultatdisponering:		-	-	-	-
Overført resultat		-	-	-	-

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Inventar og installationer	5013	8	810.588
Ledningsnet	5040	8	-
Materielle anlægsaktiver		810.588	569.832
Anlægsaktiver i alt		810.588	569.832
Tilgodehav. fra salg & tjenesteydelse	5300	9	2.666
Andre tilgodehavender	9387	10	-
Periodeafgrænsningsposter			31.896
Tilgodehavender		2.666	45.611
Værdipapirer	7882	11	978.115
Likvide beholdninger	7869		375.653
Omsætningsaktiver i alt		1.353.768	1.631.737
Aktiver i alt		2.167.022	2.247.180
Passiver			
Formue 01.januar			2.231.431
Overført resultat			-58.136
Egenkapital i alt	12	2.173.295	2.231.431
Overdækning	13	2.112.660	2.117.582
Langfristede Gældsforpligtelser		2.112.660	2.117.582
Kortfristet del af langfristede Gældsforpligtelser	15	60.636	113.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	-6.274	15.749
Kortfristede Gældsforpligtelser		54.362	129.599
Gældsforpligtelser ialt		2.167.022	2.247.181
Passiver ialt		2.167.022	2.247.181