

Årsrapport
for
Emtekær-Tanderup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2019**

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Emtekær-Tanderup Vandværk
C/O Jesper Bang
Højsholmvej 5
Håre
5591 Gelsted

CVR-nummer: 72927915

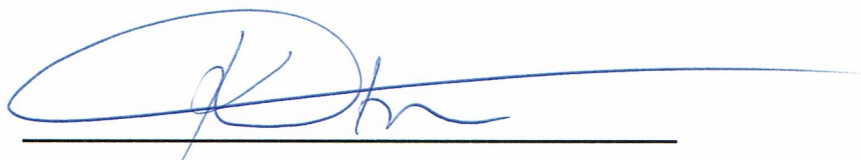
Bestyrelse

Formand	Holger Strøjer Hansen
Kasserer	Jesper Bang
Bestyrelsesmedlem	Søren Hvelplund

Ekstern Sekretær Kirsten Olsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 3 / 3 2020

Dirigent: KIRSTEN OLSEN



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Emtekær-Tanderup Vandværk.

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 2018 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.

Gelsted, den 1/3 2020

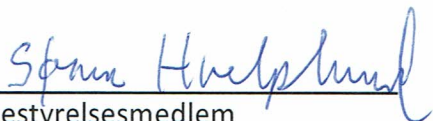
Bestyrelsen:



Formand
Holger Strøjer Hansen



Kasserer
Jesper Bang



Bestyrelsesmedlem
Søren Hvelplund


Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Emtækær-Tanderup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

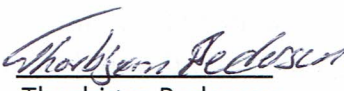
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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.

Gelsted, den 19/2 2020



Hans Peter Jørgensen
Folkevalgt revisor



Thorbjørn Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emtækær-Tanderup Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 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 omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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	346.043	304.066
Produktionsomkostninger	2	<u>-103.385</u>	<u>-95.002</u>
Bruttoresultat		242.658	209.064
Distributionsomkostninger	3	-143.542	-111.325
Administrationsomkostninger	4	<u>-103.763</u>	<u>-104.159</u>
Resultat af primær drift		-4.647	-6.420
Andre driftsindtægter	5	<u>6.061</u>	<u>8.287</u>
Resultat før finansielle poster		1.414	1.867
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.414</u>	<u>-1.867</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		452.070	362.992
Ledningsnet		4.203.726	4.307.438
Materielle anlægsaktiver	7	4.655.796	4.670.430
Anlægsaktiver i alt		4.655.796	4.670.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	350.055	381.438
Andre tilgodehavender	9	19.782	20.583
Periodeafgrænsningsposter	10	16.119	17.596
Tilgodehavender i alt		385.956	419.617
Likvide beholdninger	11	584.464	791.194
Omsætningsaktiver i alt		970.420	1.210.811
Aktiver i alt		5.626.216	5.881.241
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		4.951.180	4.644.250
Overført årets over-/underdækning		231.545	306.930
Overdækning i alt		5.182.725	4.951.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	443.491	930.061
Gældsforpligtelser i alt		443.491	930.061
Passiver		5.626.216	5.881.241
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	302.800	304.000
Kubikmeterafgift	272.787	294.872
Gebyrindtægter	2.001	12.124
Overdækning	-231.545	-306.930
Nettoomsætning i alt	<u>346.043</u>	<u>304.066</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.427	15.790
El til produktion	30.000	32.348
Forsikringer	10.256	9.203
Vandanalyser og boringskontrol	25.661	26.662
Afskrivninger	13.041	10.999
Produktionsomkostninger i alt	<u>103.385</u>	<u>95.002</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.448	2.484
Ledningsoplysninger	6.182	1.971
Statsafgift, ledningstab/gendvundet tab	32.200	0
Afskrivninger	103.712	106.870
Distributionsomkostninger i alt	<u>143.542</u>	<u>111.325</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	54.000	54.000
Opkrævning	13.321	13.000
Regnskab	4.182	4.080
Kommunelister	2.337	2.291
Persondata	982	2.935
IT, hjemmeside mv.	3.700	5.315
Kontorartikler og telefon	4.288	3.901
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.739	6.108
Porto og gebyrer	10.516	9.302
Revision	0	325
Kurser	870	2.300
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	982	400
Generalforsamling	-121	201
Tab på debitorer	1.967	1
Administrationsomkostninger i alt	<u>103.763</u>	<u>104.159</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	6.061	0
Andre indtægter	0	8.287
Andre driftsindtægter i alt	<u>6.061</u>	<u>8.287</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1.414	1.867
Finansielle omkostninger i alt	1.414	1.867

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	549.975	5.059.845
Tilgange	102.119	0
Kostpris 31. december	<u>652.094</u>	<u>5.059.845</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	186.983	752.407
Årets afskrivninger	13.041	103.712
Afskrivninger pr. 31. december	<u>200.024</u>	<u>856.119</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	452.070	4.203.726

2019

kr.

2018

kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	350.055	381.438
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	350.055	381.438

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	20.583
Skattekonto	19.782	0
Andre tilgodehavender i alt	19.782	20.583

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	16.119	17.596
---------------------------	--------	--------

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	94.710	19.191
Nordea	489.754	772.003
Likvide beholdninger i alt	584.464	791.194

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	85.735	0
Afgift af ledningsført vand	345.829	297.067
Skyldige flytteopgørelse	94	94
Kreditorer	9.508	630.609
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	2.325	2.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	443.491	930.061

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen