

Årsrapport
for
Arnum Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2019**

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Arnum Vandværk
Poppelvej 1
Arnum
6510 Gram

CVR-nummer: 38988611

Bestyrelse

Formand	John Degn Jessen
Kasserer	Kim Rudolph
Næstformand	Johnny Madsen
Bestyrelsesmedlem	Bent Johansen
Bestyrelsesmedlem	Torben Skovby

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 2 2020

Dirigent:

Finn Black

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Arnum 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 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.


Arnum, den 25/2 2020

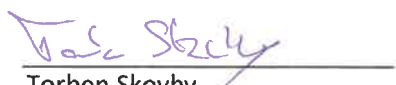
Bestyrelsen:


John Degn Jessen
Formand


Kim Rudolph
Kasserer


Johnny Madsen
Næstformand


Bent Johansen
Bestyrelsesmedlem


Torben Skovby
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Arnum 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.

Arnum, den __/__/2020



Malene Krogh
Folkevalgt revisor



Lasse Andersen
Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnum 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.

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 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 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Maskinanlæg og installationer	4 år
Ledningsanlæg	20 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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	395.493	371.190
Produktionsomkostninger	2	<u>-180.390</u>	<u>-159.808</u>
Bruttoresultat		215.103	211.382
Distributionsomkostninger	3	-124.801	-90.529
Administrationsomkostninger	4	<u>-147.852</u>	<u>-170.384</u>
Resultat af primær drift		-57.550	-49.531
Andre driftsindtægter	5	<u>57.550</u>	<u>49.502</u>
Resultat før finansielle poster		0	-29
Finansielle indtægter	6	0	33
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.208.734	2.268.430
Inventar og installationer		37.025	29.162
Ledningsnet		915.641	771.939
Materielle anlægsaktiver	8	3.161.400	3.069.531
Anlægsaktiver i alt		3.161.400	3.069.531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	15.992	47.350
Periodeafgrænsningsposter	10	32.391	15.569
Tilgodehavender i alt		48.383	62.919
Likvide beholdninger	11	735.490	655.473
Omsætningsaktiver i alt		783.873	718.392
Aktiver i alt		3.945.273	3.787.923
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.389.289	3.210.911
Debitorreguleringer		2.955	0
Overført årets over-/underdækning		196.179	178.378
Overdækning i alt		3.588.423	3.389.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	356.850	398.634
Gældsforpligtelser i alt		356.850	398.634
Passiver		3.945.273	3.787.923
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	262.969	265.879
Kubikmeterafgift	275.469	277.410
Gebyrindtægter	22.834	6.279
Tilslutningsbidrag	30.400	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-196.179	-178.378
Nettoomsætning i alt	395.493	371.190
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	7.484	23.765
Serviceaftale	10.679	0
Erhvervsaffald	0	292
Alarm	995	14.898
El til produktion	36.532	34.165
Forsikringer	8.496	8.239
Vandanalyser og boringskontrol	13.970	8.732
Vandafledning (2 år)	26.556	0
Afskrivninger	75.678	69.717
Produktionsomkostninger i alt	180.390	159.808
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	62.641	35.790
Ledningsoplysninger	9.695	12.082
Afskrivninger	52.465	42.657
Distributionsomkostninger i alt	124.801	90.529
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	55.000	71.525
Kørselsgodtgørelse	0	896
Lønadministration	180	120
Opkrævning	24.750	11.900
Regnskab	5.638	5.500
Kommunelister	5.395	5.255
Persondata	2.231	4.125
IT, hjemmeside mv.	6.658	26.927
Kontorartikler og telefon	5.653	5.631
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.526	7.974
Porto og gebyrer	15.102	8.977
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	500	0
Kurser	2.380	5.275
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.804	10.610
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.460	2.992
Tab på debitorer	10.175	277
Administrationsomkostninger i alt	147.852	170.384
Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af jord/antenneplads o.l.	34.606	33.598
Målerdata	14.980	14.414
Andre indtægter	7.964	1.490
Andre driftsindtægter i alt	57.550	49.502

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

033**Finansielle indtægter i alt****0****33****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

04**Finansielle omkostninger i alt****0****4**

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.387.822	40.080	853.141
Tilgange	0	23.845	196.167
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.387.822</u>	<u>63.925</u>	<u>1.049.308</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	119.392	10.918	81.202
Årets afskrivninger	59.696	15.982	52.465
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>179.088</u>	<u>26.900</u>	<u>133.667</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.208.734</u>	<u>37.025</u>	<u>915.641</u>
	2019		2018
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	15.992		47.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>15.992</u>		<u>47.350</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	32.391		15.569
Note 11 Likvide beholdninger			
Kontantbeholdning	0		209
Frøs 4666259	479.592		398.766
Frøs 4666232	255.898		256.498
Likvide beholdninger i alt	<u>735.490</u>		<u>655.473</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	48.330		69.714
Afgift af ledningsført vand	292.593		280.981
Skyldige flytteopgørelse	1.413		2.627
Kreditorer	9.082		40.057
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	5.432		5.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>356.850</u>		<u>398.634</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen

