

ÅRSRAPPORT 2019

Andelsselskabet
Fjelsted Vandværk
Jægersmindevej 8
5463 Harndrup
CVR-nr. 83 58 69 15

Stamoplysninger

Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Telefon: 20 25 89 75

Mail: tgh@lykkesh.dk

Bestyrelse

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab

Leif Vesterlund

Lindholmvej 1 A

5250 Odense SV

CVR 1009 2159

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

© 2007 The Authors
Journal compilation © 2007 Blackwell Publishing Ltd

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Fjelsted 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.

Fjelsted, den 9. marts 2020

Bestyrelsen:

Torben G. Hansen, formand

Hans Henning Gervig

Bent Skovgård Jensen

Carl Erik Jensen

Carl Emil Busse

Vi har iht. vedtægterne revideret årsrapporten.

Interne revisorer:

Birthe Nielsen

Trine Kam Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Andelsselskabet Fjelsted Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Fjelsted Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

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

Bellinge, den 9. marts 2020

REVISIONSFIRMAET LEIF VESTERLUND

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr.: 10 09 21 59

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

mne3097

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Fjelsted 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 uændret i forhold til tidligere år.

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. Denne føres **ikke** som en post under omsætning, men som et overskud/underskud i resultatopgørelsen. Denne praksis er en afvigelse fra Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, januar 2016, og er valgt, da det efter bestyrelsens opfattelse giver et mere retvisende billede.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 aflæsning til Middelfart Kommune.

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:

Bygninger	20 år
Inventar og installationer	5 år
Ledningsnet	7-20 år

Tilgodehavender

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger der er optaget til nominel værdi på statusdagen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2019 (ej revision/review)	Budgettal 2020
	Note	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	448.879	429.592	400	400
Produktionsomkostninger	2	<u>-134.537</u>	<u>-139.081</u>	<u>-126</u>	<u>-136</u>
Bruttoresultat		314.342	290.511	274	264
Distributionsomkostninger	3	-202.936	-46.774	-138	-118
Administrationsomkostninger	4	<u>-149.554</u>	<u>-121.521</u>	<u>-125</u>	<u>-140</u>
Resultat af primær drift		-38.148	122.216	11	6
Andre driftsindtægter	5	<u>9.636</u>	<u>9.562</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Resultat før finansielle poster		-28.512	131.778	21	16
Finansielle omkostninger	6	<u>-38</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat = overdækning		<u>-28.550</u>	<u>131.778</u>	<u>21</u>	<u>16</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat til overdækningskonto		<u>-28.550</u>	<u>131.778</u>	<u>21</u>	<u>16</u>

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	7	233.747	266.523
Inventar og installationer	7	0	0
Ledningsnet	7	536.094	284.000
Materielle anlægsaktiver		769.841	550.523
Anlægsaktiver i alt		769.841	550.523
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	448.900	443.637
Andre tilgodehavender	9	66.942	16.608
Tilgodehavender		515.842	460.245
Likvide beholdninger	10	720.907	1.052.111
Omsætningsaktiver i alt		1.236.749	1.512.356
Aktiver i alt		2.006.590	2.062.879

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Passiver	Note	kr.	kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	12	1.785.923	1.814.473
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.785.923</u>	<u>1.814.473</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	220.667	248.406
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>220.667</u>	<u>248.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.006.590</u>	<u>2.062.879</u>
Passiver		<u>2.006.590</u>	<u>2.062.879</u>

Noter			Budgettal	Budgettal
	2019	2018	2019	2020
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
Note 1. Nettoomsætning			(ej revision/review)	
Vandafgifter	448.879	429.592	400	400
	448.879	429.592	400	400
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, vandværk	7.350	1.612	10	10
El	43.519	39.197	40	40
Vandanalyser og boringskontrol	34.858	45.645	20	30
Teknisk bistand og rådgivning	0	4.045	4	4
Forsikringer og alarm	16.034	12.721	12	12
Mindre nyanskaffelser	0	0	5	5
Afskrivninger bygninger	32.776	32.776	32	32
Afskrivninger installationer og inventar	0	3.085	3	3
	134.537	139.081	126	136
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	77.432	29.024	80	60
Afskrivning ledningsnet	17.750	17.750	18	18
Vandstik og målebrønde	94.545	0	0	0
Afskrivning målere	13.209	0	40	40
	202.936	46.774	138	118
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorarer	70.000	55.000	55	70
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.582	2.400	3	3
Hjemmeside	1.430	2.352	3	3
Porto og gebyrer	4.367	6.358	5	5
Kontorartikler og telefon	7.784	8.444	11	11
Kontingenter	4.619	4.535	4	4
EDB-bogføring inkl. opdateringer	33.230	16.032	18	18
Kurser og bestyrelsestur	11.100	12.300	13	13
Revisor	13.000	12.900	12	12
Honorarer	70.000	55.000	55	70
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.582	2.400	3	3
Hjemmeside	1.430	2.352	3	3
Porto og gebyrer	4.367	6.358	5	5
Kontorartikler og telefon	7.784	8.444	11	11
Kontingenter	4.619	4.535	4	4
EDB-bogføring inkl. opdateringer	33.230	16.032	18	18
Kurser og bestyrelsestur	11.100	12.300	13	13

	2019	2018	Budgettal 2019	Budgettal 2020
	kr.	kr.	tkr.	tkr.
			(ej revision/review)	

Note 6. Finansielle omkostninger

Renter SKAT	38	0	0	0
	<u>38</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Inventar og instal- lationer	Lednings- net
Kostpris 1. januar	775.506	15.425	494.400
Tilgang	0	0	283.053
Kostpris 31. december	<u>775.506</u>	<u>15.425</u>	<u>777.453</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	508.983	15.425	210.400
Årets afskrivninger	32.776	0	30.959
Afskrivninger pr. 31. december	<u>541.759</u>	<u>15.425</u>	<u>241.359</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>233.747</u>	<u>0</u>	<u>536.094</u>

2019
kr.

2018
kr.

Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Debitorer	448.720	430.092
Forbrugere betalt for meget/lidt	180	13.545
	<u>448.900</u>	<u>443.637</u>

Note 9. Andre tilgodehavender

Forudbetalt hjemmeside og internetaflæsning	16.608	16.608
Moms	50.334	0
	<u>66.942</u>	<u>16.608</u>

Note 10. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	414	414
Totalkredit konto 212158-9	720.493	1.051.697
	<u>720.907</u>	<u>1.052.111</u>

	2019 kr.	2018 kr.
Note 11. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.814.473	1.682.695
Årets under-/overdækning	-28.550	131.778
Overdækning pr. 31. december	<u>1.785.923</u>	<u>1.814.473</u>

Note 13. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

A-skat og AM-bidrag	15.358	10.970
Moms	0	36.887
Afgift af ledningsført vand	162.965	179.789
Skyldige omkostninger	42.344	20.760
	<u>220.667</u>	<u>248.406</u>

Note 13. Vandsvind

Vandsvind m3

	Udpumpet	Solgt	Svind	%
1995	62.863	51.548	11.315	18,0
1996	65.470	50.890	14.580	22,3
1997	67.984	54.061	13.923	20,5
1998	69.847	58.541	11.306	16,2
1999	72.478	57.436	15.042	20,8
2000	68.132	60.805	7.327	10,8
2001	74.807	60.211	14.596	19,5
2002	75.759	60.944	14.815	19,6
2003	71.401	61.962	9.439	13,2
2004	66.508	58.063	8.445	12,7
2005	61.567	57.926	3.641	5,9
2006	63.913	59.926	3.987	6,2
2007	70.682	66.315	4.367	6,2
2008	70.436	69.856	580	0,8
2009	68.031	61.319	6.712	9,9
2010	67.327	63.492	3.835	5,7
2011	63.333	58.394	4.939	7,8
2012	58.995	58.543	452	0,8
2013	60.397	59.502	895	1,5
2014	66.143	63.020	3.123	4,7
2015	89.971	84.746	5.225	5,8
2016	58.444	56.281	2.163	3,7
2017	57.280	54.512	2.768	4,8
2018	69.106	61.258	7.848	11,4
2019	68.158	59.483	8.675	12,7
Udpumpet 1995-2019	1.689.032	1.509.034	179.998	10,7