

## ÅRSRAPPORT 2019

### Stamoplysninger

Valsgård Vandværk

#### Bestyrelse

Gilbert Pedersen


Peter Dahl

Tage Balle

Johnny K. Jensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29/6 2020

Dirigent:

29.06.2020 

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård 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.

Valsgård, den        /

### Bestyrelsen:



\_\_\_\_\_  
Gilbert Pedersen  
Formand



\_\_\_\_\_  
Peter Dahl  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Tage Balle

Bestyrelsesmedlem



\_\_\_\_\_  
Johnny K. Jensen  
Bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

**Bemærk, der er tale om en ekstern revisor – ikke de generalforsamlingsvalgte revisorer!**

**Revisor sætter selv tekst ind!**

**Folkevalgte revisorers påtegning**

Som folkevalgte revisor for Valsgård Vandværk 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.

Valsgård, den        /



Folkevalgt revisor



Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valsgård 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.

## 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 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 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 lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	50 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").

**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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

**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 nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse 2019	Realiseret 2019	Realiseret 2018
1	Nettoomsætning	350.359	412.173
2	Produktionsomkostninger	-199.087	-160.127
	Bruttoresultat	151.272	252.046
3	Distributionsomkostninger	-17.474	-142.564
4	Administrationsomkostninger	-152.269	-142.833
	Resultat af primær drift	-18.471	-33.351
5	Andre driftsindtægter	19.460	20.195
	Resultat før finansielle poster	989	-13.157
6	Finansielle indtægter	388	13.157
7	Finansielle omkostninger	-1.377	0
	Årets resultat	0	0



Note	Aktiver	2019	2018
8	Grunde og bygninger	1.215.212	1.234.567
9	Inventar og installationer	678.561	753.956
10	Ledningsanlæg	22.878	0
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	1.916.650	1.988.523
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	1.916.650	1.988.523
		<hr/>	<hr/>
11	Andre Tilgodehavender	36.477	179.829
	Periodeafgrænsningsposter	337.471	0
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	373.948	179.829
		<hr/>	<hr/>
12	Værdipapirer	28.303	28.303
13	Likvide beholdninger	2.199.481	2.907.104
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	2.601.732	3.115.237
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	4.518.382	5.103.759
		<hr/>	<hr/>

Note	Passiver	2019	2018
14	Egenkapital i alt	3.803.841	3.794.866
15	Overdækning	302.348	278.974
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	412.194	1.029.919
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.518.382</u>	<u>5.103.759</u>
	Passiver i alt	<u>4.518.382</u>	<u>5.103.759</u>

Note	Noter	2019	2018
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	170.264	167.964
	Fast opkrævet målerafgift	50.507	49.789
	Kubikmeterafgift	161.936	156.794
	Tilslutningsbidrag	0	156.601
	Over- / underdækning	-32.348	-118.974
	Nettoomsætning i alt	<u>350.359</u>	<u>412.173</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	0	-3.246
	Bygninger vedligeholdelse	-312	0
	EDB udgifter	-5.100	0
	EI	-27.523	-38.618
	Forsikring produktionsanlæg	-5.261	-6.069
	Rådgivning	0	-21.190
	Andre udgifter ved produktion	-586	-172
	Afskrivning bygninger	-26.965	-26.838
	Afskrivning inventar og instal	-75.396	0
	Vandanalyse	-47.186	-55.087
	Vandafledningsafgift/renovat.	-9.426	-8.906
	Forsikring driftspersonel	-1.334	0
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-199.087</u>	<u>-160.127</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-3.715	-122.954
	Køb af målere	0	-19.610
	Afskrivninger	-822	0
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-4.537</u>	<u>-142.564</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-64.500	-57.090
	Bestyrelsesmøder	-782	-8.260
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-854	-641
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-10.600	0
	Annoncer	-1.352	-1.219
	Porto	-4.200	-16.589
	Bankgebyr	-4.080	0

Kontorartikler	-32	-6.531
Småanskaffelser	-8.198	0
Kontingenter	-5.557	-6.320
Abonnement / licensafgift	-1.339	0
EDB udgifter	-3.667	-6.583
PBS udgifter/gebyrer	-6.413	0
Repræsentation	-1.350	-5.000
Generalforsamling	-1.559	-1.664
Andre administrationsomkost.	-313	-2.439
Administration Microwa	-37.473	-30.369
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	0	-128
Administrationsomkostninger i alt	<u>-152.269</u>	<u>-142.833</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr	5.910	5.739
Rykkergebyrer	13.550	14.200
Flyttegebyr	0	256
Andre indtægter	<u>19.460</u>	<u>20.195</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra pengeinstitut	0	17.202
Kursgevinster/tab	0	-4.531
Udbytte	388	485
Finansielle indtægter i alt	<u>388</u>	<u>13.157</u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	-1.377	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>-1.377</u>	<u>0</u>
<b>8 Grunde og bygninger</b>		
Administrationsbygning	1.341.920	1.341.920
Årets investeringer - bygning	7.610	0
Kostpris 31. december	1.349.530	1.341.920
Afskrevet primo -bygning	-107.354	0
Årets afskrivning	-26.965	-107.354
Bygnings anlæg m.m.	<u>1.215.212</u>	<u>1.234.567</u>

9	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	753.956	0
	Årets investeringer -Tekn.anlæ	0	753.956
		<hr/>	<hr/>
	Kostpris 31. december	753.956	753.956
	Årets afskrivning	-75.396	0
		<hr/>	<hr/>
	Maskinanlæg / Installationer	678.561	753.956
		<hr/>	<hr/>
10	Ledningsanlæg		
	Årets investeringer - ledninge	368.480	0
	Tilslutningsbidrag	-344.780	0
		<hr/>	<hr/>
	Kostpris 31. december	23.700	0
	Årets afskrivning	-822	0
		<hr/>	<hr/>
	Ledningsanlæg	22.878	0
		<hr/>	<hr/>
11	Andre tilgodehavender		
	Moms	36.477	179.829
		<hr/>	<hr/>
	Andre tilgodehavender i alt	36.477	179.829
		<hr/>	<hr/>
12	Værdipapirer		
	Aktier	23.807	23.807
	Aktier Andelskassen	4.496	4.496
		<hr/>	<hr/>
	Værdipapirer i alt	28.303	28.303
		<hr/>	<hr/>
13	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.199.481	2.907.104
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdning i alt	2.199.481	2.907.104
		<hr/>	<hr/>
14	Egenkapital		
	Primo	3.803.841	3.794.866
		<hr/>	<hr/>
	Egenkapital	3.803.841	3.794.866
		<hr/>	<hr/>
15	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	270.000	160.000
	Overført åretover-/underdækning	32.348	118.974
		<hr/>	<hr/>
	Over- / Underdækning pr. 31. december	302.348	278.974
		<hr/>	<hr/>

16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	119.486	162.214
	Skyldig vedr. salg af vand	5.224	651.680
	Skyldige lønudgifter	29.193	0
	Skattekontoen	1	0
	Afgift af ledningsført vand	258.291	216.025
	Kortfristet gæld i alt	<u>412.194</u>	<u>1.029.919</u>