

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 16. januar 2020

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313

Telefax:

Hjemmeside: www.vangvand.dk

E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Morten Sloth

Næstformand: Mikael Boldt

Kasserer: Kurt Brunk Hansen

Sekretær: Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2019 solgt i alt 12.873 kbm. vand fordelt på 185 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Vang Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Vang, den _____ 2020

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
_____ 2020

den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 (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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Vang 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vang, den _____ 2020

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	461.583	447.800	450.479
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		63.963	40.549	-30.513
Nettoomsætning		525.546	488.349	419.966
Produktionsomkostninger	2	243.859	185.000	145.006
Bruttoresultat		281.687	303.349	274.960
Distributionsomkostninger	3	218.052	243.400	220.423
Administrationsomkostninger	4	62.124	58.049	55.056
Resultat af primær drift		1.511	1.900	-519
Andre driftsindtægter	5	0	0	2.517
Resultat før finansielle poster		1.511	1.900	1.998
Finansielle indtægter	6	10	100	187
Finansielle omkostninger	7	1.521	2.000	2.185
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grundværdi		20.000	20.000
Bygningsanlæg	8	453.585	474.448
Boringer	8	413.230	431.344
Ledningsnet	8	892.164	1.201.785
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	488.811	390.043
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.267.790</u>	<u>2.497.620</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-5.129	23.478
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>-5.129</u>	<u>23.478</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	961.286	807.187
Omsætningsaktiver i alt		<u>956.157</u>	<u>830.803</u>
Aktiver i alt		<u>3.223.947</u>	<u>3.328.423</u>
Passiver			
Note			
2019			
2018			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.930.785	2.994.748
Langfristet gæld	15	208.321	263.588
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.139.106</u>	<u>3.258.336</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	84.841	90.086
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>84.841</u>	<u>90.086</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.223.947</u>	<u>3.348.423</u>
Passiver i alt		<u>3.223.947</u>	<u>3.348.423</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	345.528	345.798
Salg af vand	97.240	103.361
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.340	1.320
Tilslutningsbidrag	17.475	0
	<u>461.583</u>	<u>450.479</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	6.015	10.204
Vedligeholdelse, installationer og inventar	13.061	1.498
Vedligeholdelse, boringer	9.171	355
Pasning af vandværk	28.060	40.178
Elektricitet	30.552	13.374
- Elafgifter	-8.158	-8.635
Grundleje	4.000	2.000
Vandanalyser og Boringskontrol	48.131	7.248
Forsikringer	5.319	5.142
Afskrivninger, bygninger	20.863	20.921
Afskrivninger, boringer	18.114	18.163
Afskrivninger, driftsmidler	68.733	34.559
	<u>243.859</u>	<u>145.006</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	61.962	15.224
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	2.457
Aflæsningsudgifter	2.361	2.865
Ledningsregistreringer	4.756	12.789
Afskrivninger, ledningsnet	148.973	187.089
	<u>218.052</u>	<u>220.423</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Telefon	6.103	7.067
Bestyrelsesmøder	1.172	0
Kursusudgifter	1.190	1.150
Annoncer	1.344	0
Porto	6.387	0
Gebyr	1.931	1.798
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	537	0
Kontingenter	4.698	4.527
EDB Udgifter	250	515
Opkrævningsudgifter	2.623	2.541
Bogføringsudgifter	27.517	23.012
Advokatomkostninger	0	375
Repræsentation	1.169	0
Generalforsamling	5.362	14.421
Tab på debitorer	1.840	-351
	<u>62.124</u>	<u>55.056</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	10	187
	<u>10</u>	<u>187</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.521	2.185
	<u>1.521</u>	<u>2.185</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	1.049.225	908.162	3.990.268		1.267.028	0
Tilgang	0	0	6.854	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.049.225	908.162	3.997.121	0	1.267.028	0
Tidl afskrivninger	574.777	476.818	2.955.984	0	709.484	0
Årets afskrivninger	20.863	18.114	148.973	0	68.733	0
Værdi 31. december	453.585	413.230	892.164	0	488.811	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-7.468	23.478
Nedskrivning til imødegåelse af tab	2.339	0
	-5.129	23.478

Note 10. Andre tilgodehavende

	0	0
--	----------	----------

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Nordea Driftskonto	34.276	7.138
Nordea Pluskonto	927.010	800.187
	961.286	807.325

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Andet

Årets overdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.994.748	2.964.230
	0	5
	-63.963	30.513
	2.930.785	2.994.748

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Kommunekredit

	208.321	263.588
	208.321	263.588

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

	5.072	7.057
	41.288	35.388
	38.481	47.641
	84.841	90.086