Døstrup Vandværk

Årsrapport 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Døstrup Vandværk
CVR-nummer 36286415

Bestyrelse

Formand	John Nissen
Kasserer	Bendix Hansen
Sekretær	Jens Thysen
Bestyrelsesmedlem	Peter Steffensen
Bestyrelsesmedlem	Hans Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Cornelius Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Torben Schrøder

Revisor	Jens Christensen
Revisor	Antoon Ittersum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11.03.2020

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Døstrup 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.

Døstrup den 20.02.2020

Bestyrelsen:

John Nissen Formand	Bendix Hansen Kasserer
Jens Thysen Bestyrelsesmedlem	Peter Steffensen Bestyrelsesmedlem
Hans Schmidt Bestyrelsesmedlem	Cornelius Schmidt Bestyrelsesmedlem
Torben Schrøder Bestyrelsesmedlem	

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Døstrup den 25.02.2020

Jens Christensen	Antoon Ittersum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Døstrup 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.

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, 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.

Der foretages afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer / maskinanlæg	14 1/4 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Vandmålere	6 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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	441.511	495.281
Produktionsomkostninger	2	-162.284	-225.331
Bruttoresultat		**279.227**	**269.950**
Distributionsomkostninger	3	-140.824	-166.781
Administrationsomkostninger	4	-122.683	-104.481
		-263.507	-271.262
Resultat af primær drift		**15.720**	**-1.312**
Andre driftsindtægter	5	0	8.360
Resultat før finansielle poster		**15.720**	**7.048**
Finansielle omkostninger	6	-15.720	-7.048
Årets resultat		**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.878.861	1.918.750
Inventar og installationer		255.483	200.647
Ledningsnet		1.373.231	1.486.679
Materielle anlægsaktiver	7	**3.507.575**	**3.606.076**
Anlægsaktiver i alt		**3.507.575**	**3.606.076**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	296.727	372.953
Andre tilgodehavender	9	0	12.156
Periodeafgrænsningsposter	10	0	8.360
Tilgodehavender i alt		**296.727**	**393.469**
Likvide beholdninger	11	**207.489**	**4.039**
Omsætningsaktiver i alt		**504.216**	**397.508**
Aktiver i alt		**4.011.791**	**4.003.584**

Passiver			
Overdækning primo		3.373.494	3.373.494
Overført årets over- / underdækning	13	26.292	-15.305
Overdækning i alt		**3.399.786**	**3.358.189**
Gæld til finansielle institutter	12	0	321.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	612.005	324.304
Gældsforpligtelser i alt		**612.005**	**645.395**
Passiver		**4.011.791**	**4.003.584**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettomsætning		
Fast bidrag	210.400	210.776
Vandsalg	254.693	260.579
Gebyrindtægter	18.015	8.621
Overdækning (negativ) / underdækning (positiv)	-41.597	15.305
Nettoomsætning	**441.511**	**495.281**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	13.414	96.083
Erhvervsaffald	0	214
Termografering	0	1.650
El forbrug	32.968	42.276
Ejendomsskatter	3.157	3.065
Forsikringer	3.197	6.390
Lønninger driftspersonale	10.670	8.175
Driftsaftale Skærbæk Fjernvarme	33.645	0
Afskrivninger	65.233	59.621
Produktionsomkostninger i alt	**162.284**	**217.474**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	15.953	35.868
Vandanalyser og boringskontrol	11.423	7.857
Ledningsoplysninger	0	17.465
Afskrivninger	113.448	113.448
Distributionsomkostninger i alt	**140.824**	**174.638**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	18.000	35.000
Kørselsgodtgørelse	0	2.000
Vandværkernes EDB-service	14.778	25.825
Forsikringer	3.641	0
Betalingsservice, IT, hjemmeside mv.	17.725	0
Kontorartikler og telefon	0	7.649
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.794	8.914
Porto, fotokopier og Dataløn	3.209	12.207
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	6.715	7.008
Administrationsaftale Skærbæk Fjernvarme	45.828	0
Tab på debitorer	3.993	5.878
Administrationsomkostninger i alt	**122.683**	**104.481**
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	8.360
Andre driftsindtægter i alt	**0**	**8.360**
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	15.720	7.048
Finansielle udgifter i alt	**15.720**	**7.048**

Noter til balancen

Note7 Materielle anlægaktiver	Grunde bygninger	Inventar installationer	Ledningsnet vandmålere
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	2.568.029	262.151	2.319.013
Tilgange	-	80.180	-
Kostpris 31. december	2.568.029	342.331	2.319.013
Afskrivninger pr. 1. januar	649.279	61.504	832.334
Årets afskrivninger	39.889	25.344	113.448
Afskrivninger pr. 31. december	689.168	86.848	945.782
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.878.861**	**255.483**	**1.373.231**

	2019	**2018**
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	kr.	kr.
Tilgodehavender for salg af vand	296.727	373.773
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt	**296.727**	**373.773**
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	0	12.156
Andre tilgodehavender i alt	**0**	**12.156**
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	8.360
Periodeafgrænsningsposter i alt	**0**	**8.360**
Note 11 Likvide beholdninger		
Sydbank	207.489	4.039
Likvide beholdninger i alt	**207.489**	**4.039**
Note 12 Gæld til finansielle institutter		
Sydbank	0	321.091
Gæld til finansielle institutter i alt	**0**	**321.091**
Note 13 Takstmæssig over-/underdækning		
Overførsel fra sidste år	-15.305	-
Årets resultat	41.597	-15.305
	26.292	**-15.305**
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	145.424	0
Afgift af ledningsført vand	454.948	320.250
Skyldige omkostninger mv.	11.633	3.234
Levandører af varer og tjenesteydelser i alt	**612.005**	**323.484**
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**Ingen**	**Ingen**