

ÅRSRAPPORT 2019

for

**Andelsselskabet Ore Vandværk
Orevej 109
4850 Stubbekøbing**

CVR nr. 10 59 50 10

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25. april 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Ore 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.

Ore, den 24. februar 2020


Bestyrelsen:


Arne Petersen
Formand


John Adamsen Jensen
Næstformand


Anne-Margrethe Pedersen
Kasserer


Morten Nielsen


Connie Zlatewski


Hanne Bergmann


Kurt Jensen


Bent Falmark



Sille Helle Nielsen


Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Ore 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.

Ore, den 24. februar 2020


Jens Pedersen


Helle Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Ore 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 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.

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 aktieudbytte og kursregulering af værdipapirer.

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 lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år
Ledningsnet	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		2019	2018	2019	2020
		kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
Nettoomsætning	1	598.453	694	694	679
Produktionsomkostninger	2	<u>-290.635</u>	<u>-328</u>	<u>-330</u>	<u>-311</u>
Bruttoresultat		307.818	366	364	368
Distributionsomkostninger	3	-85.882	-136	-128	-128
Administrationsomkostninger	4	<u>-221.702</u>	<u>-227</u>	<u>-236</u>	<u>-240</u>
Resultat for finansielle poster		234	3	0	0
Finansielle indtægter	5	1.019	1	1	1
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.253</u>	<u>-4</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Grund, bygningsanlæg og boringer	7	1.422.905	1.504.638
Maskinanlæg og målerudskiftninger	8	652.661	611.177
Ledningsnet	9	2.948.583	3.018.371
Anlægsaktiver i alt		5.024.149	5.134.186
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	27.345	21.214
Andre tilgodehavender	11	50.226	0
Værdipapirer	12	10.222	11.018
Likvide beholdninger		852.364	827.571
Omsætningsaktiver i alt		940.157	859.803
Aktiver i alt		5.964.306	5.993.989
Passiver:			
Overdækning	13	5.953.593	5.744.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	10.713	249.789
Gældsforpligtigelser i alt		5.964.306	5.993.989
Passsiver i alt		5.964.306	5.993.989
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	2019	2018	2019	2020
	kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
Note 1. Nettoomsætning				
Fast afgift	553.796	554	554	597
Kubikmeterafgift	142.812	128	134	134
Salg til andet vandværk	90.138	57	68	68
Indgået gebyrer	21.100	25	15	15
Overdækning (-) underdækning (+)	-209.393	-70	-77	-135
	598.453	694	694	679
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer og driftsmidler	56.559	81	70	70
Vedligeholdelse bygninger og plads	840	9	10	10
El-forbrug	18.583	25	42	28
Vandanalyser	8.133	14	10	12
Vandafledningsafgift	969	1	1	1
Godtgørelse 25 m beskyttelseszone	470	0	0	0
Pasning af vandværk	38.347	38	38	38
Afskrivning bygninger	48.941	49	49	23
Afskrivning boringer	32.792	33	33	33
Afskrivning maskinanlæg og målere	85.001	78	77	96
	290.635	328	330	311
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stophaner	7.570	58	50	50
Afskrivning ledningsnet	78.312	78	78	78
	85.882	136	128	128
Note 4. Administrationsomkostninger:				
IT, licenser og service	14.044	14	16	16
Løn formand	40.526	40	41	41
Løn kasserer, opkrævninger, regnskab og revision	90.149	90	90	91
Bestyrelshonorar m.v.	12.137	14	14	15
Udgift til aflæsning af vandmålere	9.860	10	9	10
Befordringsgodtgørelse	4.517	4	6	6
Telefon og internet	17.515	20	18	20
Porto og gebyrer	8.560	9	10	10
Kontorartikler og tryksager	873	1	6	4
Forsikringer	5.319	5	6	6
Kontingenter, hjemmeside og kursus	13.399	14	14	15
Generalforsamling og møder	4.803	5	6	6
Tab på debitorer	0	1	0	0
	221.702	227	236	240

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t/kr.	<u>2019</u> t/kr.	<u>2020</u> t/kr.
Note 5. Finansielle indtægter				
Renteindtægt pengeinstitut	189	0	0	0
Aktiudbytte	<u>830</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1.019</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Note 6. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut	457	1	1	1
Kursregulering værdipapirer	<u>796</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.253</u>	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Note 7. Grund, bygningsanlæg og boringer		
Grund	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.547.957	1.547.957
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.547.957</u>	<u>1.547.957</u>
Afskrevet primo	1.320.286	1.271.345
Årets afskrivninger	48.941	48.941
Afskrivninger ultimo	<u>1.369.227</u>	<u>1.320.286</u>
Bygningsanlæg i alt	<u>178.730</u>	<u>227.671</u>
Boringer		
Anskaffelsessum primo	1.727.789	1.727.789
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.727.789</u>	<u>1.727.789</u>
Afskrevet primo	500.822	468.030
Årets afskrivninger	32.792	32.792
Afskrivninger ultimo	<u>533.614</u>	<u>500.822</u>
Boringer i alt	<u>1.194.175</u>	<u>1.226.967</u>
Grund, bygningsanlæg og boringer i alt	<u>1.422.905</u>	<u>1.504.638</u>
Note 8. Maskinanlæg og målerudskiftninger		
Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.946.382	1.837.943
Tilgang	0	108.439
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.946.382</u>	<u>1.946.382</u>
Afskrevet primo	1.379.373	1.310.492
Årets afskrivninger	75.499	68.881
Afskrivninger ultimo	<u>1.454.872</u>	<u>1.379.373</u>
Maskinanlæg i alt	<u>491.510</u>	<u>567.009</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Målerudskiftninger		
Anskaffelsessum primo	237.228	237.228
Tilgang	126.485	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>363.713</u>	<u>237.228</u>
Afskrevet primo	193.060	184.077
Årets afskrivninger	9.502	8.983
Afskrivninger ultimo	<u>202.562</u>	<u>193.060</u>
Målerudskiftninger i alt	<u>161.151</u>	<u>44.168</u>
Maskinanlæg og målerudskiftninger i alt	<u>652.661</u>	<u>611.177</u>
Note 9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	9.168.396	9.164.692
Tilgang	8.524	3.704
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.176.920</u>	<u>9.168.396</u>
Afskrevet primo	6.150.025	6.071.795
Årets afskrivninger	78.312	78.230
Afskrivninger ultimo	<u>6.228.337</u>	<u>6.150.025</u>
Ledningsnet i alt	<u>2.948.583</u>	<u>3.018.371</u>
Note 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode for salg til andet vandværk	27.345	19.629
Tilgode hos forbrugere	0	1.585
	<u>27.345</u>	<u>21.214</u>
Note 11. Andre tilgodehavender		
Moms	50.226	0
	<u>50.226</u>	<u>0</u>
Note 12. Værdipapirer		
Aktier Nordea Bank 190 stk.	10.222	11.018
	<u>10.222</u>	<u>11.018</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Note 13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	5.744.200	5.674.158
Årets overdækning jf. note 1	209.393	70.042
Overdækning 31. december	<u>5.953.593</u>	<u>5.744.200</u>

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.

Moms	0	38.086
Afgift af ledningsført vand	152	71.121
Skyldigt til forbrugere	1.767	0
Øvrige kreditorer	8.794	140.582
	<u>10.713</u>	<u>249.789</u>

Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen