

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Holse Ore vandværk

Bestyrelse

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

Revision

Brenderup Revision

H.Rasmussensvej 5

5000 Odense C

e-mail: brenderuprev@gmail.com

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Holse 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.

”Sted”, den dato/måned år

Bestyrelsen:

formand

næstformand

Kasserer

sekretær

bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hølse 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.

_____ den

Navn
Folkevalgt revisor

Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holsø 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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, 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 rentekomkostninger 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 |
| Inventar | 10 år |
| Ledningsnet | 50 år |
| Boringer | 30 år |
| Køretøjer | 5 år |
| Maskiner | 5 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter/udgifter 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.

STATUS - 2019

| | | Primo | Ultimo |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| VIRKSOMHED - AKTIVER | | | |
| K-1005 | Målere anskaffelse | 93.537 | 78.313 |
| | Bygninger ialt | <u>93.537</u> | <u>78.313</u> |
| | <i>Materielle anlægsaktiver ialt</i> | <i>93.537</i> | <i>78.313</i> |
| K-2190 | Tilgodehavender | 40 | 14.294 |
| K-2007 | Brenderup Revision | 3.542 | 4.419 |
| | Tilgodehavender ialt | <u>3.581</u> | <u>18.712</u> |
| K-2600 | Bank | 833.906 | 954.214 |
| | Likvide midler ialt | <u>833.906</u> | <u>954.214</u> |
| | <i>Omsætningsaktiver ialt</i> | <i>837.487</i> | <i>972.926</i> |
| | Aktiver ialt | <u>931.024</u> | <u>1.051.239</u> |
| PASSIVER | | | |
| K-2301 | Overdækning/underdækning | 76.980 | -92.216 |
| | Langfristet gæld ialt | <u>76.980</u> | <u>-92.216</u> |
| K-8430 | Mellemværende moms | -16.440 | -30.204 |
| K-4010 | Afgift til staten | -181.800 | -119.055 |
| | Kreditorer ialt | <u>-198.240</u> | <u>-149.259</u> |
| | Gæld ialt | <u>-121.260</u> | <u>-241.475</u> |
| HENSÆTTELSER | | | |
| K-2810 | Egenkapital | 809.764 | 809.764 |
| | Egenkapital ialt virksomhed | <u>809.764</u> | <u>809.764</u> |

RESULTATOPGØRELSE - 2019

| | | Beløb | Sum | Sidste år |
|-----------------------------|--|----------|----------------|----------------|
| K-3000 | Vandafgifter | 613.511 | | 553.425 |
| | Indtægter salg ialt | ----- | 613.511 | 553.425 |
| K-3848 | Sekundære indtægter | 7.548 | | 7.479 |
| | Andre indtægter ialt | ----- | 7.548 | 7.479 |
| | Nettoomsætning ialt | | 621.059 | 560.904 |
| K-4010 | Afgift til staten | -239.639 | | -329.661 |
| K-4030 | Tab ved tvangsauktion / incasse | 0 | | -18.881 |
| K-4040 | Vandprøver | -34.874 | | -16.600 |
| K-4060 | Alarmsystemer | -10.107 | | -9.642 |
| | Omkostninger ialt | ----- | -284.620 | -374.784 |
| | Vareforbrug ialt | | -284.620 | -374.784 |
| | Bruttofortjeneste ialt | | 336.439 | 186.120 |
| K-4588 | Energiomkostninger | -23.362 | | -25.708 |
| | Energi og maskinstationsomk. | ----- | -23.362 | -25.708 |
| K-4600 | Vedligeholdelse fast ejendom | -46.494 | | -104.508 |
| K-4488 | Andre omkostninger | 0 | | -260 |
| | Andre stykomkostninger | ----- | -46.494 | -104.768 |
| K-47601 | Forsikring, Bygning | -2.138 | | -2.371 |
| K-47604 | Forsikring, Arbejdsskade | -1.191 | | -1.093 |
| K-47605 | Forsikring, Ansvar | -1.158 | | -1.135 |
| K-4770 | Ejendomsskat | -2.520 | | -2.519 |
| | Ejendomsskat og forsikringer | ----- | -7.006 | -7.118 |
| N-2 | Administrationsomkostninger | -35.679 | | -35.291 |
| K-4800 | Kontingent vedr. virksomhed | -4.573 | | -4.640 |
| K-483910 | Salgsomkostninger | 0 | | -458 |
| | Øvrige omkostninger ialt | ----- | -40.252 | -40.388 |
| | Kontante kapacitetsomkostninge | | -117.113 | -177.982 |
| K-4810 | Generalforsamling | -2.188 | | -1.530 |
| K-4825 | Honorar bestyrelse | -30.885 | | -26.400 |
| | Øvrige omkostninger | ----- | -33.073 | -27.930 |
| | Resultat før afskrivninger | | 186.252 | -19.792 |
| K-5010 | Afskrivning driftmidler, skibe, inventar | -15.224 | | -15.224 |
| | Afskrivninger ialt | ----- | -15.224 | -15.224 |
| | Resultat af primær drift | | 171.028 | -35.016 |
| | Virksomhedsresultat før renter | | 171.028 | -35.016 |
| K-5600 | Renteudg. bank mv. | -1.832 | | 0 |
| | Renteudgifter ialt | ----- | -1.832 | 0 |
| | Finansielle poster ialt | | -1.832 | 0 |
| | Indkomst i virksomheden | | 169.196 | -35.016 |
| K-7399 | Resultat overført til overdækning/underd | -169.196 | | 35.016 |
| | Formueændringer excl. konjunkt | ----- | -169.196 | 35.016 |
| DISPONERING RESULTAT | | | | |
| K-28100 | Egenkapital primo | 809.764 | | 809.764 |
| K-2899 | - Egenkapital ultimo | -809.764 | | -809.764 |

Noter

| Ktonr | Tekst | Primo | Poster | Ultimo | Sum | Sidste år |
|--|----------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| N-1 Målere anskaffelse | | | | | | |
| 1005 | Målere anskaffelse | -93536,50 | | 78312,50 | -15224,00 | -15224,00 |
| 10053 | Målere afskrivning | | 15224,00 | | 15224,00 | 15224,00 |
| | lalt | | | | 0,00 | 0,00 |
| N-2 Administrationsomkostninger | | | | | | |
| 4781 | Regnskab | | -32540,00 | | -32540,00 | -32540,00 |
| 4830 | Telefon | | -1363,20 | | -1363,20 | -1375,52 |
| 581120 | Udskriftsgebyr mv. pengeinstitut | | -1775,97 | | -1775,97 | -1375,32 |
| | lalt | | | | -35679,17 | -35290,84 |
| N-3 Moms af salg | | | | | | |
| 8401 | Moms af salg | | 155788,83 | | 155788,83 | 145211,33 |
| 840101 | Moms af salg - afregnet | | -86925,00 | | -86925,00 | -77384,00 |
| | lalt | | | | 68863,83 | 67827,33 |
| N-4 Moms af køb | | | | | | |
| 8402 | Moms af køb | | -45805,66 | | -45805,66 | -66529,58 |
| 840201 | Moms af køb - afregnet | | 24797,00 | | 24797,00 | 30971,00 |
| | lalt | | | | -21008,66 | -35558,58 |
| N-5 EI afgift | | | | | | |
| 8423 | EI afgift | | -27813,89 | | -27813,89 | -31665,29 |
| 842301 | EI-afgift - afregnet | | 10164,00 | | 10164,00 | 15839,00 |
| | lalt | | | | -17649,89 | -15826,29 |