

Årsrapport
for
Hejls Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Hejls Vandværk
c/o Peter Krag
Højvejen 57
6094 Hejls

CVR-nummer: 32405819

Bestyrelse

Formand	Peter Haar Krag
Kasserer/Næstformand	Anker Kloth
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Erik Kristensen
Bestyrelsesmedlem	Harry Jessen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Eriksen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hejls 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.

Hejls, den __/__ 2020

Bestyrelsen:

Peter Haar Krag
Formand

Anker Kloth
Kasserer/Næstformand

Jørgen Erik Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Harry Jessen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Eriksen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hejls Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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.

Hejls, den __/__ 2020

Peter Vaupell
Folkevalgt revisor

Broder Petersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hejls 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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 i 2019 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 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

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 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budget 2019	Budget 2020
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	564.964	503.374	665.000	665.000
Produktionsomkostninger	2	-163.222	-145.653	-170.000	-170.000
Bruttoresultat		401.742	357.721	495.000	495.000
Distributionsomkostninger	3	-254.399	-220.256	-350.000	-350.000
Administrationsomkostninger	4	-177.143	-164.139	-170.000	-170.000
Resultat af primær drift		-29.800	-26.674	-25.000	-25.000
Andre driftsindtægter	5	30.348	26.607	25.000	25.000
Resultat før finansielle poster		548	-67	-	-
Finansielle indtægter	6	59	67	-	-
Finansielle omkostninger	7	-607	-	-	-
Årets resultat		-	-	-	-

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		975.037	997.670
Inventar og installationer		580.201	595.232
Ledningsnet		102.592	247.331
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.657.830</u>	<u>1.840.233</u>
Anlægsaktiver i alt		1.657.830	1.840.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-	16.535
Periodeafgrænsningsposter	10	25.300	24.781
Tilgodehavender i alt		<u>25.300</u>	<u>41.316</u>
Likvide beholdninger	11	<u>3.230.800</u>	<u>2.767.104</u>
Omsætningsaktiver i alt		3.256.100	2.808.420
Aktiver i alt		4.913.930	4.648.653
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		3.949.131	3.732.161
Hejlsminde Vandforsyning Nord		385.878	385.878
Overført årets overdækning		161.570	216.974
Overdækning i alt		<u>4.496.579</u>	<u>4.335.013</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	417.351	313.640
Gældsforpligtelser i alt		<u>417.351</u>	<u>313.640</u>
Passiver		4.913.930	4.648.653
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	492.681	491.400
Kubikmeterafgift	200.129	217.082
Gebyrindtægter	13.724	11.866
Tilslutningsbidrag	20.000	-
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-161.570	-216.974
Nettoomsætning i alt	<u>564.964</u>	<u>503.374</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	29.324	17.164
Erhvervsaffald	-	391
El til produktion	27.930	26.948
Ejendomsskatter	7.903	7.903
Forsikringer	7.355	7.270
Vandanalyser og boringskontrol	17.217	15.013
Afskrivninger	73.493	70.964
Produktionsomkostninger i alt	<u>163.222</u>	<u>145.653</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	70.932	63.945
Erstatninger	6.888	-
Ledningsoplysninger	25.305	6.117
Kamstrup	6.535	5.452
Afskrivninger	144.739	144.742
Distributionsomkostninger i alt	<u>254.399</u>	<u>220.256</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	64.800	62.000
Lønadministration	480	40
Opkrævning	39.216	38.584
Regnskab	6.273	6.120
Kommunelister	8.663	8.477
Persondata	3.617	6.806
IT, hjemmeside mv.	8.520	1.200
Kontorartikler og telefon	4.886	5.547
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.868	8.927
Porto og gebyrer	15.488	11.597
Konsulentbistand	5.000	5.990
Kurser	3.535	1.673
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	6.418	5.938
Generalforsamling	1.379	1.240
Administrationsomkostninger i alt	<u>177.143</u>	<u>164.139</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	30.348	26.607

Andre driftsindtægter i alt	<u>30.348</u>	<u>26.607</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	59	67
Finansielle indtægter i alt	<u>59</u>	<u>67</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	607	-
Finansielle omkostninger i alt	<u>607</u>	<u>-</u>

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.131.648	690.445	885.309
Tilgange	-	35.829	-
Kostpris 31. december	<u>1.131.648</u>	<u>726.274</u>	<u>885.309</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	133.978	95.213	637.978
Årets afskrivninger	22.633	50.860	144.739
Afskrivninger pr. 31. december	<u>156.611</u>	<u>146.073</u>	<u>782.717</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>975.037</u>	<u>580.201</u>	<u>102.592</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	-	16.535
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	-	<u>16.535</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	25.300	24.781
	<u>25.300</u>	<u>24.781</u>

Note 11 Likvide beholdninger

Sydbank	1.711.875	1.300.064
Vestjysk Bank 1023622	782.043	729.216
Frøs Herreds Sparekasse 0002491435	736.882	737.824
Likvide beholdninger i alt	<u>3.230.800</u>	<u>2.767.104</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	105.806	52.964
Afgift af ledningsført vand	272.988	251.342
Skyldige lønudgifter	2.551	-
Skyldige flytteopgørelse	1.184	857
Forudbetaling vedrørende salg af vand	20.687	-
Kreditorer	5.435	-
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.700	8.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>417.351</u>	<u>313.640</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen