

Andelsselskabet Haarby Vandværk

Jonsgaardsvej 21 A-B, 5683 Haarby

CVR-nr. 27 02 98 17

Årsrapport 2019





Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad 2020	18
Budget 2020	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Haarby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

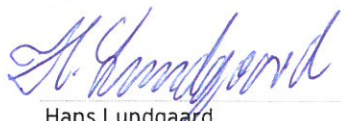
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

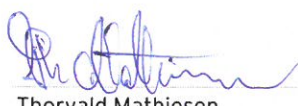
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 12. marts 2020

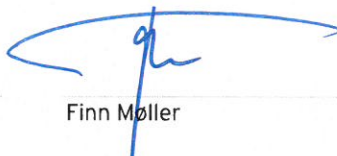
Bestyrelsen:



Hans Lundgaard
formand



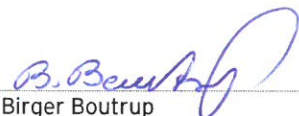
Thorvald Mathiesen
næstformand



Finn Møller



Helle Madsen



Birger Boutrup



Søren Friis



Carl Graversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelsejerne i Andelsselskabet Haarby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Haarby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, side 8-17, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

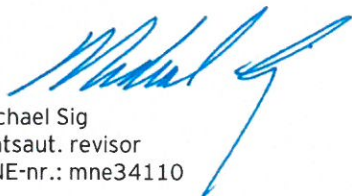
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. marts 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne34110



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Haarby Vandværk
Adresse, postnr. by	Jonsgaardsvej 21 A-B, 5683 Haarby
CVR-nr.	27 02 98 17
Hjemmeside	www.haarbyvand.dk
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	20 59 22 75
Bestyrelse	Hans Lundgaard (formand) Thorvald Mathiesen (næstformand) Finn Møller Helle Madsen Birger Boutrup Søren Friis Carl Graversen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5000 Odense C CVR-nr. 30 70 02 28

Ledelsesberetning

Beretning

Det har været et travlt år på vandværket. Der er skiftet hovedledning i Strandgade, skiftet 800 målere og der har været udskiftning i personalegruppen.

Vandværket har i 2019 udpumpet 321.590 m³ (2018: 338.698 m³) fra vandværket og afregnet 305.983 m³ (2018: 316.837 m³) hos forbrugerne. Det har medført et spild på kun 4,85 % (2018: 6,45%) som er det laveste spil der er registreret i Haarby Vandværks historie. Det kan vi takke vores meget påpasselig driftsleder, Jesper Jensen, for.

Vores vandkvalitet er stadig i top, der er ikke fundet rester af kemikalier i nogle af borerne.

Vandværket har udskiftet 1.200 m hovedledning i Strandgade, hvor det er valgt at sætte målerbrønde i stedet for stophaner. Fordelen ved dette er, at der altid er adgang til måleren og eventuelle læk på stikledningen kan registreres. Det har været et stort projekt til ca. 1,8 mio.kr. Vandværket har ca. 150 km ledning, og i henhold til den forventede levetid på nye ledninger (PE), som er 75 år, bør der udskiftes minimum 2 km pr. år. Vandværket har dog stadig jernrør og gamle pvc-rør, som har en kortere levetid. Så der forventes en stor opgave med udskiftning af ledninger de kommende år.

Vandværket har udskiftet ca. 800 målere, hvorefter der mangler at blive udskiftet 800 målere i 2020. De nye målere er flow-målere uden mekaniske dele, som forventes at være mere driftssikre. Herudover er målerne lettere af fjernaflæse. Til brug for fjernaflæsning er der monteret antenner på Montana og på Søren Olsens silo, Strandby Mark. Således kan de fleste målere i byen aflæses fra vandværket. Men yderområderne skal der stadig køres ud til.

I 2018 blev det beregnet, at vandværket skulle have ca. 2,2 mio.kr. tilbage i betalt selskabsskat fra tidligere år. Tilbagebetalingen er ikke foretaget endnu, men der skulle ikke være tvivl om at den foretages. Men tilbagebetaling går åbenbart ikke så hurtigt som opkrævning.

Jimmi Bergman blev ansat 1. juli til afløsning for Martin Johansen. Jimmi skal hjælpe Jesper i marken og ikke mindst deltage i vagter. Derudover har vi lavet aftale med Morten Nielsen, Lonico, om at tage vagter, så der fremadrettet er en 3 ugers turnus.

Den 1. december tog vi afsked med vores bogholder Marie-Louise efter 6 års veludført arbejde. I stedet er ansat Signe Pilegaard Jacobsen, som startede i januar 2020. Signe kommer fra en stilling hos Centrovic, Vissenbjerg.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets hovedformål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets driftsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte spørgsmål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandsektoren har været igennem et omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandsektorselskabernes anlægsaktiver. Pilotsagerne i sagskomplekset blev afgjort af Højesteret den 18. november 2018. Selskabet har derfor indregnet konsekvenserne af pilotsagerne i årsregnskabet og selvangivelsen for 2018, således at årsregnskab og selvangivelse var retvisende. I løbet af 2019 har Skattestyrelsen udsendt et styresignal, og der har løbende været drøftelser med Skattestyrelsen om håndtering af afgørelsen. Styresignalet og drøftelserne med Skattestyrelsen ændrer ikke ved indregningen af Højesteretsafgørelsen i selskabets årsregnskab og selvangivelse for 2018. Status vedrørende skattesagen er derfor uændret i forhold til sidste år og der afventes således fortsat endelig håndtering af selskabets konkrete sag.



Det forventes at selskabets sag hjemvises af Skatteankestyrelsen, hvorefter Skattestyrelsen vil anmode om materiale til brug for nye skatteopgørelser. Efterfølgende kan Skattestyrelsen afgøre sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Nettoomsætning		
2	Salg af vand	1.426.009	2.163.419
	Fast afgift inkl. leje af bimålere	2.429.563	2.942.738
	Tilslutningsafgift	0	134.840
	Honorar - måler til Assens Forsyning	33.777	36.555
	Administrationssamarbejde Glamsbjerg	124.800	149.760
	Administrationssamarbejde Jordløse	18.860	9.768
	Andre indtægter	100.807	140.885
11	Reguleringsmæssig overdækning	683.519	-2.821.711
	Regulering af opkrævningsret vedrørende udskudt skat	0	-1.363.479
	Nettoomsætning i alt	4.817.335	1.392.775
	Omkostninger		
3	Produktionsomkostninger	-478.964	-550.823
4	Distributionsomkostninger	-495.226	-380.395
5	Administrationsomkostninger	-1.068.705	-877.844
	Omkostninger i alt	-2.042.895	-1.809.062
	Bruttoresultat	2.774.770	-416.287
6	Af- og nedskrivninger	-1.743.347	-2.560.850
	Resultat af primær drift	1.031.093	-2.977.137
7	Finansielle poster, netto	-142.427	297.432
	Årets resultat før skat	888.666	-2.679.705
8	Skat af årets resultat	53.499	2.991.542
	Årets resultat	942.165	311.837
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	942.165	311.837
		942.165	311.837

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver	39.209.731	37.182.369
	Anlægsaktiver i alt	39.209.731	37.182.369
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg af vand	22.931	415.007
	Tilgodehavende selskabsskat	2.456.085	2.238.605
	Andre tilgodehavender	245.529	100.778
	Omsætningsaktiver i alt	2.724.545	2.754.390
	Likvide beholdninger	29	93
	AKTIVER I ALT	41.934.305	39.936.852
	PASSIVER		
10	Egenkapital	24.121.735	23.179.570
	Egenkapital i alt	24.121.735	23.179.570
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
12	Kommunekredit	10.384.991	10.692.898
11	Reguleringsmæssig overdækning	2.600.710	3.284.229
	Anden gæld	22.231	0
	Langfristet gæld i alt	13.007.932	13.977.127
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11+12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	307.796	302.380
	Kassekredit Fynske Bank	3.989.681	1.979.599
	Leverandørgæld	87.605	128.510
13	Skyldig vandafgift	49.195	160.658
14	Anden gæld	370.361	209.008
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.804.638	2.780.155
	Gældsforpligtelser i alt	17.812.570	16.757.282
	PASSIVER I ALT	41.934.305	39.936.852
15	Eventualposter m.v.		
16	Personaleomkostninger		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Haarby Vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

For at give et retvisende billede af selskabets resultat, aktiver og passiver samt tilstrækkelig information til forbrugerne er årsregnskabslovens skematiske opstillinger fraveget, jf. § 11.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Omsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af opkrævningsretten vedrørende udskudt skat.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til distribution, produktion, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, inventar og software, anlæg og ledningsnet måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Ledningsnet, anlæg	8-50 år
Inventar	14 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Lovbestemt opkrævningsret måles til kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Betalte selskabsskatter anses i henhold til indtægtsreguleringen for vandselskaber (bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber § 23 stk. 4 nr. 4 og 5) som en omkostning, der justerer selskabets økonomiske ramme og dermed kan tillægges vandselskabets takster krone for krone. Den udskudte skat svarer til en forventet skattebetaling på sigt og dermed til en opkrævningsret hos selskabets brugere på en tilsvarende størrelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Reguleringsmæssig overdækning og underdækning

Reguleringsmæssig 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").

Reguleringsmæssig 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").

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Vandafgift og vandsvind		
Fremstillet vandmængde i m ³	321.590	338.698
Faktureret til forbrugere i m ³	-305.983	-316.837
Svind i m³	15.607	21.861
Svind i %	4,85	6,45
3 Produktionsomkostninger		
El	64.119	76.123
Løn i produktion	305.148	312.137
Heraf overført til investeringer	-152.574	-156.069
Personaleudgifter	30.628	14.416
Vedligeholdelse, installationer	91.265	94.050
Vedligeholdelse, grønne områder	3.327	4.838
Forsikring produktionsanlæg	12.725	11.639
Forsikring driftspersonel	5.213	4.389
Vandanalyser	19.709	21.416
Småanskaffelser	12.880	33.949
Autodrift	82.635	79.323
Udgifter vedrørende tilslutningsbidrag	0	43.214
Øvrige produktionsomkostninger	3.889	11.398
Produktionsomkostninger i alt	478.964	550.823
4 Distributionsomkostninger		
El	22.280	35.827
Løn driftspersonel	305.148	312.137
Heraf overført til nyinvesteringer	-152.574	-156.069
Vedligeholdelse, ledningsnet	320.372	188.500
Distributionsomkostninger i alt	495.226	380.395

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
5 Administrationsomkostninger		
Bestyrelshonorarer	55.000	55.000
Lønninger	850.536	945.095
Heraf overført til nyinvesteringer	-457.722	-468.206
EDB-udgifter	63.839	76.079
Forsyningssekretariatet	6.589	3.876
Telefon	24.938	26.225
Gebyrer Nets	28.854	27.733
Kontingenter	22.454	36.407
Porto og gebyrer	18.808	16.051
Revision	24.000	26.200
Regnskabsmæssig assistance mv.	78.545	32.700
Møde- og bestyrelsesomkostninger	11.885	2.586
Driftsudgifter administrationsbygning	10.842	8.117
Abonnement til SMS-system (Blue Idea)	10.310	12.643
Kursus	6.000	7.360
Kontorartikler	6.108	6.473
Annoncer og tryksager	4.080	2.535
Faglitteratur	0	377
Abonnementer	5.050	5.000
Revisorerklæringer i forbindelse med vandsektorloven	23.140	14.300
Personaleomkostninger	4.200	18.369
Generalforsamling	3.215	2.470
Småanskaffelser	2.105	9.852
Repræsentation	593	594
Tab på debitorer	1.270	2.624
Forsikringer	712	680
Sagkyndig bistand	23.891	0
Udgifter vedr. fristillede medarbejdere	226.963	0
Øvrige administrationsomkostninger	12.500	6.704
	1.068.705	877.844
6 Af- og nedskrivninger		
Anlæg og ledningsnet	1.322.803	1.316.351
Bygninger	284.866	284.866
Inventar	135.678	127.388
Restafskrivning på skrottede anlæg og ledningsnet	0	832.245
Af- og nedskrivninger i alt	1.743.347	2.560.850

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018			
7 Finansielle poster, netto					
Renteindtægter, SKAT	176.087	558.042			
Renteudgifter	-318.337	-258.292			
Renteudgifter, SKAT	-177	-2.318			
Finansielle poster, netto i alt	-142.427	297.432			
8 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0			
Regulering af udskudt skat	0	1.363.479			
Regulering af skat tidligere år	-53.499	1.628.063			
	-53.499	2.991.542			
9 Materielle anlægsaktiver					
kr.	Grunder	Bygninger	Inventar og software	Anlæg og ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2019	1.392.250	14.243.312	1.913.501	25.478.053	43.027.116
Tilgang	0	0	116.051	3.654.659	3.770.710
Afgang	0	0	0	-953.098	-953.098
Kostpris 31. december 2019	1.392.250	14.243.312	2.029.552	28.179.614	45.844.728
Afskrivninger 1. januar 2019	0	1.413.294	797.188	3.634.266	5.844.748
Afskrivninger	0	284.866	135.678	1.322.803	1.743.347
Tilbageførsel af afskrivninger	0	0	0	-953.098	-953.098
Afskrivninger 31. december 2019	0	1.698.160	932.866	4.003.971	6.634.997
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.392.250	12.545.152	1.096.686	24.175.643	39.209.731

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
10 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	23.179.570	22.867.733
Årets resultat	942.165	311.837
Saldo 31. december	24.121.735	23.179.570

Selskabets akkumulerede egenkapital kan alene anvendes til formål i henhold til Vandsektorloven samt selskabets vedtægter § 12 og kan ikke udloddes til selskabets andelshavere.

11 Reguleringsmæssig overdækning

kr.	Overdækning i alt 31/12 2019	Afvikling næste år	Langfristet andel	Overdækning efter 5 år
Reguleringsmæssig overdæk- ning	2.600.710	0	2.600.710	0
	<u>2.600.710</u>	<u>0</u>	<u>2.600.710</u>	<u>0</u>

Saldo pr. 1. januar 2019	3.284.229
Regulering primo	-25.822
Underdækning i 2019	-657.697
Saldo pr. 31. december 2019	2.600.710

Der sammensættes således:

	Gæld	Afvikles/op- kræves senest
Overdækning i 2016	22.267	2021-2024
Overdækning i 2017	417.355	2021-2024
Overdækning i 2018	632.680	2021-2024
Tilgodehavende selskabsskat og rentegodtgørelse	2.186.105	Ved modtagelse
Underdækning i 2019	-657.697	2020
Gæld i alt pr. 31. december 2019	2.600.710	

12 Kommunekredit

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	10.907.753	313.984	10.593.769	9.280.553
Låneomkostninger	-214.966	-6.188	-208.778	-182.898
	<u>10.692.787</u>	<u>307.796</u>	<u>10.384.991</u>	<u>9.097.655</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2019	2018
13 Skyldig vandafgift			
Afgiftspligtig mængde i m ³		305.983	316.837
Afgiftsbeløb (6,37 kr. pr. m ³)		1.949.112	2.018.252
Afregnet i året		-1.899.917	-1.891.164
Hensat til yderligere afregning		0	33.570
Skyldig vandafgift i alt		49.195	160.658
14 Anden gæld			
kr.			
Skyldig A-skat m.v.		64.895	67.576
Skyldige feriepenge		78.502	141.432
Hensættelse til fritstillede medarbejdere		226.963	0
Anden gæld i alt		370.360	209.008

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andelsselskabet har indgået leasingkontrakt på en Peugeot Expert, og den resterende leasingforpligtelse udgør 12 ydelser á 2.996 kr. svarende til i alt 35.952 kr.

16 Personaleomkostninger

I regnskabsåret 2019 var der gennemsnitlig 5 ansatte.

Takstblad 2020

Driftsbidrag

Fast årlig afgift pr. vandmåler	1.000,00 kr.
Administration af bimåler, årligt	375,00 kr.
Vandpris pr. m ³	4,75 kr.
Statsafgift af ledningsført vand	6,37 kr.

Tilslutningsafgift

Hovedanlægsbidrag pr. boligenhed = 1 hovedanlægsbidrag	4.770,00 kr.
Hovedanlægsbidrag for øvrige forbrugere:	
Forbrug 501 - 1.000 m ³ pr. år = 2 hovedanlægsbidrag	9.550,00 kr.
Forbrug 1.001 - 2.500 m ³ pr. år = 3 hovedanlægsbidrag	14.350,00 kr.
Forbrug 2.501 - 5.000 m ³ pr. år = 4 hovedanlægsbidrag	19.000,00 kr.
Forbrug 5.001 - 7.500 m ³ pr. år = 7 hovedanlægsbidrag	33.350,00 kr.
Forbrug 7.501 - 10.000 m ³ pr. år = 8 hovedanlægsbidrag	38.000,00 kr.
Ændringer i forbruget vil medføre opkrævning af yderligere hovedanlægsbidragsandele.	

Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom/boligenhed

I byområde (byzone)	17.750,00 kr.
I landområde (landzone)	29.750,00 kr.
Enkelttilslutning kan i særlige tilfælde ske efter konkret udgiftsberegning.	

Stikledningsbidrag pr. stk. (32 mm og 40 mm ledning)	3.330,00 kr.
Takst for større dimensioner oplyses af vandværket.	

Forsynings- og stikledningsbidrag indeksreguleres hvert år 1. januar (første gang 2010)

Alle takster er ekskl. moms



Budget 2020

Indtægter	
Fast bidrag	2.400.000
Variabelt bidrag	1.496.250
Øvrige indtægter	250.000
Indtægter i alt	4.146.250
Omkostninger	
Driftsomkostninger	1.574.041
Diverse ledningsarbejde	1.700.000
Finansielle omkostninger	210.000
Selskabsskat	0
Omkostninger i alt	3.484.041
Overskud	662.209
Investeringer og afdrag på gæld til kreditinstitutter	-662.209
Resultat	0