

**ÅRSRAPPORT 2019
SAMT BUDGET 2020**

**Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2020

Dirigent

3228/regn19/ld/ks

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Bregninge, den 21/2 - 2020



H. J. Schrøder
revisor



Hanne Christensen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Bregninge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2019 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Bregninge, den 24. januar 2020

Bestyrelsen:



Felix Gerner Søkirk
(Formand)



Hans Chr. Hansen



Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Bregninge Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

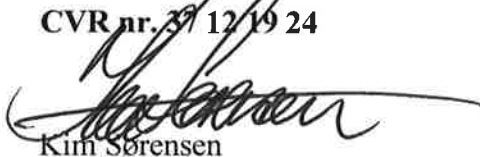
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 24. januar 2020

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillet budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursreguleringer på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6-9 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1 Nettoomsætning	371.857	410.372	468	383
2 Produktionsomkostninger	-258.225	-170.126	-257	-251
Bruttoresultat	113.632	240.246	211	132
3 Distributionsomkostninger	-42.420	-145.884	-146	-57
4 Administrationsomkostninger	-69.504	-89.944	-66	-76
Resultat før finansielle poster	1.708	4.418	-1	-1
5 Finansielle indtægter	613	553	1	1
6 Finansielle udgifter	-2.321	-4.971	0	0
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	30.000	30.000
Inventar og installationer	888.382	793.685
Ledningsnet	903.859	935.620
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.822.241</u>	<u>1.759.305</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.822.241</u>	<u>1.759.305</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	2.387	3.920
9 Andre tilgodehavender	0	72.389
Periodeafgrænsningsposter	2.346	2.467
Tilgodehavender i alt	<u>4.733</u>	<u>78.776</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	6.945	6.888
Værdipapirer i alt	<u>6.945</u>	<u>6.888</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	620.761	822.825
Likvide beholdninger i alt	<u>620.761</u>	<u>822.825</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>632.439</u>	<u>908.489</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.454.680</u>	<u>2.667.794</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	2.318.636	2.267.320
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.318.636</u>	<u>2.267.320</u>
Kortfristet gæld:		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.000	118.000
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	103.044	282.474
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>136.044</u>	<u>400.474</u>
GÆLD I ALT	<u>2.454.680</u>	<u>2.667.794</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.454.680</u>	<u>2.667.794</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	325.223	332.550	335	335
Tilslutningsafgift	0	25.000	0	0
Gebyrer	12.950	13.900	15	15
Underdækning	33.684	38.922	118	33
	371.857	410.372	468	383
2 Produktionsomkostninger				
Køb fra andre forsyninger	0	2.179	0	0
Elektricitet	9.760	10.557	12	10
Vedligeholdelse vandværk	75.551	13.761	50	50
Vedligeholdelse malere	7.334	9.187	0	10
Vedligeholdelse installationer	12.268	6.591	50	20
Tankberedskab til nødvandsforsyning	258	256	1	1
Vandanalyser og forekomster	14.263	10.061	10	10
Småanskaffelser	0	1.120	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5
Forsikringer	4.840	4.671	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	7.894	7.894	8	8
Afskrivninger maskinanlæg	77.616	61.109	78	81
Afskrivninger målerudskiftninger	43.441	37.740	38	51
	258.225	170.126	257	251
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	900	23.174	20	20
Afskrivninger forsyningsledninger	27.686	92.988	95	27
Afskrivninger stikledninger	4.075	19.165	19	0
Elektricitet	9.759	10.557	12	10
	42.420	145.884	146	57

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	2.231	1.996	3	3
Porto og gebyrer	4.358	3.574	4	4
Telefon	3.046	3.186	4	4
Honorar og telefongodtgørelse	15.500	15.500	16	16
Konsulenthonorar	2.825	5.100	0	5
Revisor-/administrationshonorar	35.200	33.675	30	35
Kontingenter	4.500	4.168	4	4
Småanskaffelser	0	7.680	0	0
Gaver og blomster	1.100	0	0	0
Møder og generalforsamling	1.498	1.648	2	2
Tab på debitorer	771	1.365	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-11.800	0	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	11.100	11.800	0	0
Andre udgifter	-825	252	3	3
	69.504	89.944	66	76
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter pengeinstitut	1	7	1	1
Aktieudbytte	555	546	0	0
Kursregulering, værdipapirer	57	0	0	0
	613	553	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renteudgifter, pengeinstitut	2.254	2.183	0	3
Renteudgifter kreditorer	0	5	0	0
Renterudgifter, SKAT	67	120	0	0
Kursregulering, værdipapirer	0	2.663	0	0
	2.321	4.971	0	0

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	347.900	347.900
Afskrivninger primo	-347.900	-347.900
	0	0
Grunde og bygninger i alt	30.000	30.000
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	0	0
Maskinanlæg	957.953	612.254
Tilgang i årets løb	0	345.699
Afskrivninger primo	-310.509	-249.400
Årets afskrivninger	-77.616	-61.109
	569.828	647.444
Målerudskiftninger	234.529	234.529
Tilgang i årets løb	215.754	0
Afskrivninger primo	-88.288	-50.548
Årets afskrivninger	-43.441	-37.740
	318.554	146.241
Inventar og installationer i alt	888.382	793.685

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
7	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	3.867.932	3.809.828
	Tilgang i årets løb	0	58.104
	Afskrivninger primo	-2.936.387	-2.843.399
	Årets afskrivninger	-27.686	-92.988
		<u>903.859</u>	<u>931.545</u>
	Stikledninger	766.600	766.600
	Afskrivninger primo	-762.525	-743.360
	Årets afskrivninger	-4.075	-19.165
		<u>0</u>	<u>4.075</u>
	Ledningsnet i alt	<u>903.859</u>	<u>935.620</u>
8	Tilgodehavender		
	Debitorer	13.487	15.720
	Hensat til tab på debitorer	-11.100	-11.800
		<u>2.387</u>	<u>3.920</u>
9	Andre tilgodehavender		
	Moms	0	72.389
		<u>0</u>	<u>72.389</u>
10	Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	6.945	6.888
		<u>6.945</u>	<u>6.888</u>
11	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	12	12
	Nordea 6413 090 520	588.894	617.391
	Nordea 5493 766 831	31.855	205.422
		<u>620.761</u>	<u>822.825</u>
12	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.385.320	2.424.242
Årets overdækning, jf. note 1	0	0
Årets underdækning, jf. note 1	-33.684	-38.922
Overdækning pr. 31. december	<u>2.351.636</u>	<u>2.385.320</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>33.000</u>	<u>118.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.318.636</u>	<u>2.267.320</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 13	<u>33.000</u>	<u>118.000</u>
	<u>33.000</u>	<u>118.000</u>
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	7.987	190.426
Skyldig moms	6.253	0
Skyldig statsafgifter	81.860	76.548
Skyldig løn	0	8.556
Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.944	6.944
	<u>103.044</u>	<u>282.474</u>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen