

ÅRSRAPPORT 2019

**Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Saltum vandværk Amba.

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.

Saltum den / 2020

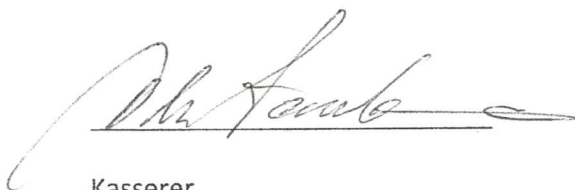
Bestyrelsen:



formand



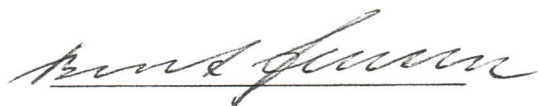
næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

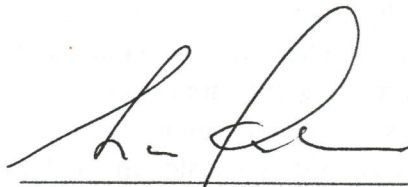
Som folkevalgte revisor for Saltum Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Saltum den 20/02 2020



Kaj Kristensen



Lars Østenkær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Vandværk Amba 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.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

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. Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

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 indtægter fra solceller.

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 renteomkostninger 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	Optaget til seneste offentlige ejendomsværdi
Solceller	10 år
Pumper	10 år
Vandbehandlingssystem	10 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under kortfristet gæld omfatter den likviditetsmæssig akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	294.230	375	520	489
Produktionsomkostninger	2	<u>-200.324</u>	<u>-185</u>	<u>-202</u>	<u>-264</u>
Bruttoresultat		93.906	190	318	225
Distributionsomkostninger	3	-27.281	-84	-80	-90
Administrationsomkostninger	4	<u>-129.547</u>	<u>-116</u>	<u>-134</u>	<u>-139</u>
Resultat af primær drift		-62.922	-10	104	-4
Andre driftsindtægter	5	<u>-880</u>	<u>2</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Resultat før finansielle poster		-63.802	-8	103	-5
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-63.809</u>	<u>-8</u>	<u>103</u>	<u>-5</u>

Årsregnskab 2019
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	7	340.000	340
Inventar og installationer		316.947	384
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>656.947</u>	<u>724</u>
Anlægsaktiver i alt		656.947	724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	812.198	786
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.025</u>	<u>3</u>
Tilgodehavender i alt		815.223	789
Likvide beholdninger		292.367	166
Omsætningsaktiver i alt		1.107.590	955
Aktiver i alt		1.764.537	1.679

Årsregnskab 2019
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		1.260.271	1.267
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>-63.809</u>	<u>-7</u>
Egenkapital i alt	10	1.196.462	1.260
Akkumuleret overdækning	9	197.762	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	370.313	370
Kortfristet gæld i alt		568.075	419
Gældsforpligtelser i alt		568.075	419
Passiver		1.764.537	1.679

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2019
Saltum Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budget
	kr.	t.kr.	2020
			t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	224.906	222	268
Kubikmeterafgift	129.547	99	130
Tilslutningsbidrag - faktiske omkostninger	0	14	0
Målerleje	44.831	45	45
Grundvandskortlægning	14.480	16	16
Salg til andre forsyninger	29.711	36	30
Anden indtægt	0	0	0
Overdækning	<u>-149.245</u>	<u>-57</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>294.230</u>	<u>375</u>	<u>489</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	2.419	4	10
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	484	3	45
Vedligeholdelse boringer	50.331	33	50
El til produktion	21.702	29	25
Vandanalyser og boringskontrol	26.557	20	30
Ejendomsskat	4.818	5	5
Løn, driftspersonale	73.427	73	75
Forsikringer	7.402	8	8
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	0	0	3
Afskrivninger	<u>13.184</u>	<u>10</u>	<u>13</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>200.324</u>	<u>185</u>	<u>264</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	17.598	77	80
Statsafgift, ledningstab	9.683	7	<u>10</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>27.281</u>	<u>84</u>	<u>90</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	40.000	40	40
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	11.804	10	13
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	2.635	2	3
Kursus personale, og bestyrelse	1.215	6	4
Annoncer	1.040	1	2
Porto og gebyrer	4.608	4	5
Kontorartikler og telefon	5.692	6	8
IT, hjemmeside, server mv.	17.624	19	20
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.758	6	8
Regnskabsassistance	16.125	13	16
Beredskabsudgifter	12.252	4	14
Repræsentation	816	1	1
Tab på debitorer	<u>8.978</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>129.547</u>	<u>116</u>	<u>139</u>

Årsregnskab 2019
Saltum Vandværk Amba

	2019	2018	Budget
	kr.	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	47.687	51	48
Afskrivning solceller	-53.650	-54	-54
Måleraflæsningsgebyr	2.203	2	2
Ejerskiftegebyr	2.880	3	3
Genåbningsgebyr	0	0	0
Målerdata	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	-880	2	-1
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0
Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kreditorer	7	0	0
Finansielle udgifter i alt	7	0	0

Noter til balancen for 2019

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	365.000	614.435	0
Tilgange	0	53.900	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>365.000</u>	<u>668.335</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	284.554	0
Årets afskrivninger	0	66.834	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>351.388</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>340.000</u>	<u>316.947</u>	<u>0</u>

2019
kr.

2018
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	812.198	786
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>812.198</u>	<u>786</u>

Note 9 Akkumuleret overdækning

Saldo 1. januar	48.517	-8
Årets overdækning	<u>149.245</u>	<u>57</u>
Akkumuleret overdækning i alt	<u>197.762</u>	<u>49</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.260.271	1.267
Regulering ejendomsværdi	0	0
Årets resultat	<u>-63.809</u>	<u>-7</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.196.462</u>	<u>1.260</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	115.323	96
Afgift af ledningsført vand	245.858	264
Skyldige lønudgifter	5.132	5
Øvrige kreditorer	<u>4.000</u>	<u>5</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>370.313</u>	<u>370</u>