# Aarestrup Vandværk

CVR nr. 46 74 93 59

---

# Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2019**

---

## med

# BALANCE

**Pr. 31. december 2019**

---

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)

Vandværkernes RegnskabsPartner

Danske Vandværker

# INDHOLDSFORTEGNELSE

**Side**


| | |
|---|---|
| Administrators erklæring | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsespåtegning | 3 |
| Anvendt Regnskabspraksis | 4, 5 & 6 |
| Revisorpåtegning, intern revisor | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter til regnskabet | 10, 11, 12 & 13 |

# Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 18. marts 2020

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***

Joan L. Hansen

Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Vandværket:** | Aarestrup Vandværk<br>Stubberupvej 1A<br>Aarestrup<br>9520 Skørping | |
| | Bankforbindelser: | Jutlander Bank, Suldrup<br>Spar Nord |
| | Telefon: | 98375090 / 40448090 |
| | Telefax: | 98375310 |
| | Hjemmeside: | aarestrup.landsby-rebild.dk/aarestrup-vandv%C3%A6rk |
| | E.mail: | john@aa-trade.dk |
| | CVR nr.: | 46 74 93 59 |
| | Stiftet: | 1946 |
| | Hjemsted: | Aarestrup |
| | Regnskabsår: | 1. Januar - 31 December |
| **Bestyrelse:** | Formand | John E. Sørensen |
| | Næstformand | Bent Svejstrup |
| | Kasserer | Frank Krogh |
| | Bestyrelsesmedlem | Henrik Jensen |
| | Bestyrelsesmedlem | Elmer Rask |

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Aarestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Aarestrup den. 30.04.20

I bestyrelsen

John E. Sørensen
Formand

Bent Svejstrup
Næstformand

Frank Krogh
Kasserer

Henrik Jensen
Bestyrelsesmedlem

Elmer Rask
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

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 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:

| | |
|---|---|
| Bygningsanlæg | 50 år |
| Boringer | 50 år |
| Ledningsnet | 40 år |
| Målere (hos brugere) | 6 år |
| Driftsmidler | 10 år |
| EDB | 2 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**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").

**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 nominel værdi.

# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Aarestrup 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Aarestrup den 29/6-2020

Karen Nørgaard
Karen Nørgaard

Doris A. Pedersen
Doris A. Pedersen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

| | Note | 2019 | Budget 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Nettoomsætning** | 1 | 238.890 | 220.924 | 285.242 |
| Produktionsomkostninger | 2 | 78.587 | 75.285 | 120.409 |
| **Bruttoresultat** | | **160.303** | **145.639** | **164.833** |
| Distributionsomkostninger | 3 | 96.665 | 101.254 | 95.582 |
| Administrationsomkostninger | 4 | 62.066 | 64.350 | 69.251 |
| **Resultat af primær drift** | | **1.572** | **-19.965** | **0** |
| Andre driftsindtægter | 5 | 0 | 0 | 0 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **1.572** | **-19.965** | **0** |
| Finansielle indtægter | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 7 | 1.572 | 0 | 0 |
| **Årets resultat** | | **0** | **-19.965** | **0** |
| Resultatdisponering | | 0 | | 0 |
| Overført resultat | | 0 | | 0 |

Balance pr. 31. december 2019



| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| **Anlægsaktiver:** | | | |
| Bygningsanlæg | 8 | 0 | 0 |
| Boringer | 8 | 197.948 | 223.701 |
| Ledningsnet | 8 | 1.469.188 | 1.554.548 |
| Målere | 8 | 0 | 0 |
| Driftsmidler | 8 | 0 | 0 |
| EDB | 8 | 0 | 0 |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **1.667.136** | **1.778.249** |
| **Omsætningsaktiver:** | | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 9 | -21.522 | 61.749 |
| Andre tilgodehavende | 10 | 117 | 1.121 |
| Tilgodehavende | | **-21.405** | **62.870** |
| **Værdipapirer** | 11 | **0** | **0** |
| **Likvid beholdning:** | 12 | **975.086** | **804.611** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **953.681** | **867.481** |
| **Aktiver i alt** | | **2.620.817** | **2.645.730** |

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 13 | 0 | 0 |
| Overdækning | 14 | 2.489.334 | 2.505.791 |
| Langfristet gæld | 15 | 0 | 0 |
| **Langfristet gældsforpligtelser** | | **2.489.334** | **2.505.791** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16 | 131.483 | 139.939 |
| **Kortfristet gældsforpligtelser** | | **131.483** | **139.939** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **2.620.817** | **2.645.730** |
| **Passiver i alt** | | **2.620.817** | **2.645.730** |

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Note 1 Nettoomsætning** | | |
| Fast afgift | 80.988 | 82.781 |
| Målerafgift | 14.825 | 15.151 |
| Salg af vand | 110.408 | 118.330 |
| Salg til Oplev | 6.862 | 7.570 |
| Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr | 9.350 | 8.650 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 |
| Diverse indtægt | 0 | 0 |
| Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning) | 16.457 | 52.760 |
| | **238.890** | **285.242** |
| **Note 2. Produktionsomkostninger** | | |
| Køb af vand | 0 | 0 |
| Vedligeholdelse, bygninger | 159 | 831 |
| Vedligeholdelse, installationer og inventar | 31.201 | 46.461 |
| Vedligeholdelse, boringer | 0 | 1.112 |
| Køb af inventar | 0 | 0 |
| El | 21.275 | 24.375 |
| - Elafgifter | -11.420 | -13.145 |
| Ejendomsskatter | 0 | 0 |
| Vandanalyser og Boringskontrol | 6.410 | 15.288 |
| Gebyr Grundvandsbeskyttelse | 0 | 0 |
| Vandafledningsafgift og renovation | 1.174 | 1.140 |
| Løn driftspersonale | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0 | 0 |
| Forsikringer | 4.035 | 3.881 |
| Afskrivninger, bygninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger, boringer | 25.753 | 40.466 |
| Afskrivninger, driftsmidler | 0 | 0 |
| | **78.587** | **120.409** |
| **Note 3. Distributionsomkostninger** | | |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 8.411 | 7.408 |
| Vedligeholdelse, Vandmåler | 0 | 0 |
| Statsafgift, ledningstab | 0 | 0 |
| Aflæsningsudgifter | 0 | 0 |
| Køb af målere | 0 | 0 |
| Erstatninger | 0 | 0 |
| Ledningsregistreringer | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 2.894 | 2.814 |
| Afskrivninger, målere | 0 | 0 |
| Afskrivninger | 85.360 | 85.360 |
| | **96.665** | **95.582** |

| Note 4. Administrationsomkostninger | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Honorar Bestyrelse | 27.101 | 30.720 |
| Telefon og -godtgørelse | 0 | 0 |
| Bestyrelsesmøder | 600 | 2.125 |
| Befordringsudgifter | 0 | 0 |
| Kursusudgifter | 1.405 | 225 |
| Annoncer | 477 | 2.437 |
| Porto | 2.015 | 946 |
| Gebyr | 3.170 | 3.320 |
| Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse | 530 | 1.475 |
| Internetforbindelse | 0 | 0 |
| Kontingenter | 4.636 | 4.564 |
| Faglitteratur | 299 | 297 |
| Abonnementer | 4.550 | 4.495 |
| EDB Udgifter | 400 | 400 |
| Opkrævningsudgifter | 1.765 | 1.972 |
| Revision | 0 | 0 |
| Bogføringsudgifter | 11.287 | 11.120 |
| Sekretærbistand | 0 | 0 |
| Repræsentation | 1.440 | 1.260 |
| Generalforsamling | 2.407 | 2.995 |
| Afskrivninger, EDB | 0 | 0 |
| Tab på debitorer | -16 | 900 |
| | **62.066** | **69.251** |

| Note 5. Andre driftsindtægter | | |
|---|---|---|
| Salg af måleraflæsningsoplysninger | 0 | 0 |
| Andre indtægter | 0 | 0 |
| | **0** | **0** |

| Note 6. Finansielle indtægter | | |
|---|---|---|
| Renteindtægter, pengeinstitutter | 0 | 0 |
| Renteindtægter, obligationer | 0 | 0 |
| Renteindtægter, andre | 0 | 0 |
| Kursgevinst værdipapirer | 0 | 0 |
| | **0** | **0** |

| Note 7. Finansielle omkostninger | | |
|---|---|---|
| Renteudgifter, pengeinstitut | 1.572 | 0 |
| Kurstab, værdipapirer | 0 | 0 |
| Låneomkostninger | 0 | 0 |
| | **1.572** | **0** |

## Note 8. Materielle anlægsaktiver



| Anlægsaktiver | Bygninger | Boringer | Ledningsnet | Målere | Driftsmidler | EDB |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kostpris 01. januar | 0 | 394.471 | 2.370.348 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 394.471 | 2.370.348 | 0 | 0 | 0 |
| Tidl afskrivninger | 0 | 170.770 | 815.800 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 25.753 | 85.360 | 0 | 0 | 0 |
| Værdi 31. december | **0** | **197.948** | **1.469.188** | **0** | **0** | **0** |

| Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december | -21.522 | 61.749 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | 0 | 0 |
| | **-21.522** | **61.749** |

| Note 10. Andre tilgodehavende | | |
|---|---|---|
| Moms | 0 | 0 |
| Afgift ledningsført vand | 0 | 0 |
| Leverandører | 117 | 1.121 |
| | **117** | **1.121** |

| Note 11. Værdipapirer | | |
|---|---|---|
| | **0** | **0** |

| Note 12. Likvid beholdning | | |
|---|---|---|
| Jutlander Bank | 975.086 | 305.928 |
| Spar Nord | 0 | 498.683 |
| | **975.086** | **804.611** |

| Note 13. Egenkapital | | |
|---|---|---|
| Overført resultat pr. 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december | **0** | **0** |

| Note 14. Overdækning | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Overdækning pr. 1. januar | 2.505.791 | 2.558.551 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 |
| Andet | 0 | 0 |
| Årets overdækning jfr. note 1 | -16.457 | -52.760 |
| | 0 | 0 |
| Overdækning pr. 31. december | **2.489.334** | **2.505.791** |

| Note 15. Langfristet gæld | | |
|---|---|---|
| Gæld til Realkreditinstitutter | 0 | 0 |
| | **0** | **0** |

| Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
|---|---|---|
| Leverandører | 320 | 0 |
| Moms | 28.766 | 9.095 |
| Afgift ledningsført vand | 97.135 | 124.500 |
| A-Skat | 5.262 | 6.344 |
| | **131.483** | **139.939** |