

GESTEN VANDVÆRK a.m.b.a.

Internt regnskab

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2019**

CVR nr. 17 20 59 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på den ordinære general-
forsamling den 13. august 2020.

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter	9
Pantsætninger og eventualforpligtigelser	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn: Gesten Vandværk a.m.b.a.
Stadionalle 14
6621 Gesten
CVR-nr.: 17 20 59 19

Bestyrelse:	Arne Welcher Christensen	formand
	John Jeppesen	næstformand/ledningsnet/stophaner
	Jens-Alfred Sørensen	kasserer
	Benjamin Hansen	sekretær/ansvarlig målere
	Asger Sørensen	installationer på vandværk

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2019 inkl. ledelsesberetningen for Gesten Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og den finansielle stilling samt resultat.

Gesten, 22. januar 2020.

BESTYRELSE:


Arne Welcher Christensen


John Jeppesen


Jens-Alfred Sørensen


Benjamin Hansen


Asger Sørensen


INTERN REVISIONSERKLÆRING

Regnskabet for 2019 er gennemgået, og der er intet fundet at bemærke.

Bilag er kontrolleret til bank og kassebog, ligesom bilag er kontrolleret for rigtig kontering.

Bankbeholdning samt beholdning af værdipapirer er konstateret rigtige jfr. årsoversigt fra banken.

Gesten, 3. marts 2020.


Richard Jung


Anne Lise Elbæk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktivitet består i at drive vandværk.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets drift har givet et underskud på kr. 62.113,71.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsafleggelsen efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Det forventes, at selskabet i det kommende år vil realisere et negativt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

GENERELT

Der anvendes produktionskriteriet som indtægtsgrundlag.

BRUTTOAVANCE

Bruttoavance indeholder opkrævede afgifter med fradrag af betalt grøn afgift.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler samt administration.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes fortjeneste og tab på salg af anlægsaktiver.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Gesten Vandværk a.m.b.a. er efter gældende regler ikke skattepligtig.

BALANCEN

IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Bygninger	40 år	2,50%
Ledningsnet	25 år	4%
Maskiner	10 år	10%

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

GÆLDSFORPLIGTILSER

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

2018

1 Bruttofortjeneste	769.419,68	578.656,57
2 Løn- og personaleomkostninger	101.346,04	102.159,95
3 Driftsomkostninger	419.772,60	208.602,21
4 Administrationsomkostninger	<u>48.171,17</u>	<u>38.513,35</u>
Resultat før afskrivninger	200.129,87	229.381,06
5 Afskrivninger	<u>239.176,00</u>	<u>239.176,00</u>
Resultat før finansiering	-39.046,13	-9.794,94
6 Finansieringsindtægter	3.415,10	3.677,71
7 Finansieringsudgifter	<u>26.482,84</u>	<u>30.069,76</u>
Resultat før ekstraordinære poster	-62.113,87	-36.186,99
Øreafrunding moms	<u>0,16</u>	<u>-0,51</u>
Årets resultat	<u>-62.113,71</u>	<u>-36.187,50</u>
Resultatdisponering		
Til disposition primo	1.876.694,11	1.912.881,61
Årets resultat	-62.113,71	-36.187,50
Overførsel til reinvesteringer	<u>1.814.580,40</u>	<u>1.876.694,11</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

2018

ANLÆGSAKTIVER

8 Materielle anlægsaktiver	<u>3.462.853,00</u>	<u>3.702.029,00</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.462.853,00</u>	<u>3.702.029,00</u>

OMSÆTNINGSAKTIVER

Beholdning reservedele	3.000,00	3.000,00
9 Værdipapirer	249.565,00	249.565,00
10 Likvide beholdninger	<u>954.293,40</u>	<u>895.280,11</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.206.858,40</u>	<u>1.147.845,11</u>

AKTIVER I ALT	<u>4.669.711,40</u>	<u>4.849.874,11</u>
----------------------	----------------------------	----------------------------

PASSIVER

EGENKAPITAL

Indskud fra andelshavere	792.550,00	792.550,00
11 Overført til reinvesteringer	<u>1.814.580,40</u>	<u>1.876.694,11</u>
Egenkapital i alt	<u>2.607.130,40</u>	<u>2.669.244,11</u>

LANGFRISTET GÆLD

12 Prioritetsgæld	<u>1.804.000,00</u>	<u>1.892.000,00</u>
Langfristet gæld i alt	<u>1.804.000,00</u>	<u>1.892.000,00</u>

KORTFRISTET GÆLD

13 Anden gæld	<u>258.581,00</u>	<u>288.630,00</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>258.581,00</u>	<u>288.630,00</u>
Gæld i alt	<u>2.062.581,00</u>	<u>2.180.630,00</u>

PASSIVER I ALT	<u>4.669.711,40</u>	<u>4.849.874,11</u>
-----------------------	----------------------------	----------------------------

NOTER

2018

Omsætning		
Opkrævning af vand og afgifter	1.143.373,68	1.011.094,57
Honorar måler aflæsning	12.475,00	12.475,00
Tilslutningsafgifter	0,00	0,00
Gebyrer	0,00	0,00
	<u>1.155.848,68</u>	<u>1.023.569,57</u>
 Afgifter		
Grøn afgift	<u>386.429,00</u>	<u>444.913,00</u>
	<u>386.429,00</u>	<u>444.913,00</u>
1 Bruttofortjeneste	<u>769.419,68</u>	<u>578.656,57</u>
 2 Løn- og personaleomkostninger		
Honorar	99.000,00	99.000,00
Kørselsgodtgørelse	<u>2.346,04</u>	<u>3.159,95</u>
	<u>101.346,04</u>	<u>102.159,95</u>
 3 Driftsomkostninger		
Spildevand og rensningsanlæg	15.794,50	14.696,00
Vandafgift	3.783,13	1.824,00
Vedligeholdelse	159.971,64	36.574,40
Kontrol målere	781,76	0,00
Udskiftning målere	191.018,00	104.090,00
Forsikringer	7.555,90	7.708,75
El	27.270,70	26.587,13
Vandprøver	13.276,97	17.121,93
Renholdelse	320,00	0,00
	<u>419.772,60</u>	<u>208.602,21</u>

4 Administrationsomkostninger

Annoncer	1.182,96	953,28
Gaver	2.300,00	2.367,90
Kontingenter og abonnementer	14.761,13	10.531,61
Kontorhold	7.113,80	2.257,20
Bredbånd og mobil	2.372,80	2.333,52
Administration af opkrævning	12.475,00	12.475,00
Møder og kurser	7.845,48	7.474,84
Porto og bankgebyr	120,00	120,00
	<u>48.171,17</u>	<u>38.513,35</u>

5 Afskrivninger

Bygninger - 2,5%	68.000,00	68.000,00
Ledningsnet - oprindelig - 4%	90.796,00	90.796,00
Ledningsnet - udført 2017 - 4%	5.380,00	5.380,00
Maskiner - 10%	75.000,00	75.000,00
	<u>239.176,00</u>	<u>239.176,00</u>

6 Finansieringsindtægter

Afkast værdipapirer	3.415,10	3.677,71
Renter indestående	0,00	0,00
	<u>3.415,10</u>	<u>3.677,71</u>

7 Finansieringsudgifter

Prioritetsrenter	26.482,84	27.956,33
Renter moms og afgifter	0,00	2.113,43
	<u>26.482,84</u>	<u>30.069,76</u>

Anlægsaktiver**8 Materielle anlægsaktiver**

	Bygninger	Bygninger
Samlede anskaffelsessummer primo	<u>2.752.194,00</u>	<u>2.752.194,00</u>
Samlede anskaffelsessummer ultimo	<u>2.752.194,00</u>	<u>2.752.194,00</u>
Samlede afskrivninger primo	204.994,00	136.994,00
Årets afskrivninger	<u>68.000,00</u>	<u>68.000,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>272.994,00</u>	<u>204.994,00</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.479.200,00</u>	<u>2.547.200,00</u>

Materielle anlægsaktiver	Ledningsnet Oprindelige	Ledningsnet
Samlede anskaffelsessummer primo	<u>2.269.897,00</u>	<u>2.269.897,00</u>
Samlede anskaffelsessummer ultimo	<u>2.269.897,00</u>	<u>2.269.897,00</u>
Samlede afskrivninger primo	1.763.808,00	1.673.012,00
Årets afskrivninger	<u>90.796,00</u>	<u>90.796,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>1.854.604,00</u>	<u>1.763.808,00</u>
Bogført værdi ultimo	<u>415.293,00</u>	<u>506.089,00</u>
Materielle anlægsaktiver	Ledningsnet Udført 2017	
Anskaffelsessum	<u>134.500,00</u>	<u>134.500,00</u>
Samlet anskaffelsessum	<u>134.500,00</u>	<u>134.500,00</u>
Samlede afskrivninger primo	10.760,00	5.380,00
Årets afskrivninger	<u>5.380,00</u>	<u>5.380,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>16.140,00</u>	<u>10.760,00</u>
Bogført værdi ultimo	<u>118.360,00</u>	<u>123.740,00</u>
Materielle anlægsaktiver	Maskiner	Maskiner
Samlede anskaffelsessummer primo	<u>750.000,00</u>	<u>750.000,00</u>
	<u>750.000,00</u>	<u>750.000,00</u>
Samlede afskrivninger primo	225.000,00	150.000,00
Årets afskrivninger	<u>75.000,00</u>	<u>75.000,00</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>300.000,00</u>	<u>225.000,00</u>
Bogført værdi ultimo	<u>450.000,00</u>	<u>525.000,00</u>
9 Værdipapirer		
Danske Invest Fonde, 2.627 stk.	<u>249.565,00</u>	<u>249.565,00</u>
Anskaffelsessum	<u>249.565,00</u>	<u>249.565,00</u>
Kursværdi	<u>241.489,34</u>	<u>244.652,51</u>

10 Likvide beholdninger		
Danske Bank	<u>954.293,40</u>	<u>895.280,11</u>
	<u>954.293,40</u>	<u>895.280,11</u>
11 Overført til næste år		
Saldo primo	1.876.694,11	1.912.881,61
Årets overførsel	<u>-62.113,71</u>	<u>-36.187,50</u>
	<u>1.814.580,40</u>	<u>1.876.694,11</u>
12 Prioritetsgæld - Kommunekredit		
Oprindelig	2.200.000,00	2.200.000,00
Tidligere års afdrag	-308.000,00	-220.000,00
Årets afdrag	<u>-88.000,00</u>	<u>-88.000,00</u>
	<u>1.804.000,00</u>	<u>1.892.000,00</u>
13 Anden gæld		
Moms	67.838,00	64.087,00
Grønne afgifter	190.743,00	224.543,00
Omkostningskreditorer	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>258.581,00</u>	<u>288.630,00</u>

PANTSÆTNINGER OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtigelser udover, hvad der følger af sædvanlig drift.