

Ryomgård Vandværk A.M.B.A.

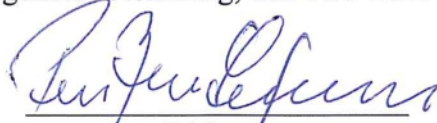
CVR-nr. 33 10 14 81

Nordlyvej 32, 8550 Ryomgård

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Godkendt på vandværkets
generalforsamling, den 11/3 2020


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
De generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	7

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	8
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsesberetning	9
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Noter	20

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Ryomgård Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 28/2 2020

Bestyrelse


Ole Quorning
Formand


Ole Leth Frisenvad


Poul Revsbeck


Trygve Bjerke


Tina Norsgaard Moslund

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Ryomgård Vandværk A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ryomgård Vandværk A.M.B.A. for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket 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 blandt andet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Grenaa, den 28/2 2020

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406



Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

DE GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ryomgård Vandværk A.M.B.A. har vi gennemgået vandværkets råbalance pr. 31/12 2019. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger. Beholdningernes tilstedeværelse er kontrolleret.

Ryomgård, den

27/12 2020


Lisbeth Sørensen


Anders Stegger Jensen

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Ryomgård Vandværk A.M.B.A. Nordlyvej 32 8550 Ryomgård
	CVR-nr. 33 10 14 81
	Stiftet 8. juli 1931
	Regnskabsår 1. januar - 31. december
	Kommune Syddjurs
	Kundenr 1489/ JFH / RD / MTJ
Bestyrelse	Ole Quorning, formand Ole Leth Frisenvad Poul Revsbeck Trygve Bjerkø Tina Norsgaard Moslund
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Generalforsamlings- valgte revisorer	Lisbeth Sørensen Anders Stegger Jensen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 11. marts 2020 Ryomgård Hotel, Jernbanegade 15, 8550 Ryomgård

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år og i overensstemmelse med vandforsyningsloven og værkets vedtægter bestået af, at forsyne ejendomme indenfor værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage andelshavernes fælles interesse i vandforsyningsformål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Bestyrelsens beretning for 2019

Hovedaktivitet

Selskabet der blev stiftet den 08. juli 1931, er et andelsselskab med begrænset ansvar, hvis navn er Ryomgård Vandværk a.m.b.a.

Selskabets formål er i overensstemmelse med vandforsyningsloven og vandværkets vedtægter, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage andelshavernes fælles interesse i vandforsyningsformål.

Juridiske bestemmelser:

- Vedtægter for Ryomgård Vandværk a.m.b.a., dateret april 2010.
- Fællesregulativ for vandværker i Syddjurs Kommune, dateret december 2009.

Udvikling og hovedaktiviteter i 2019

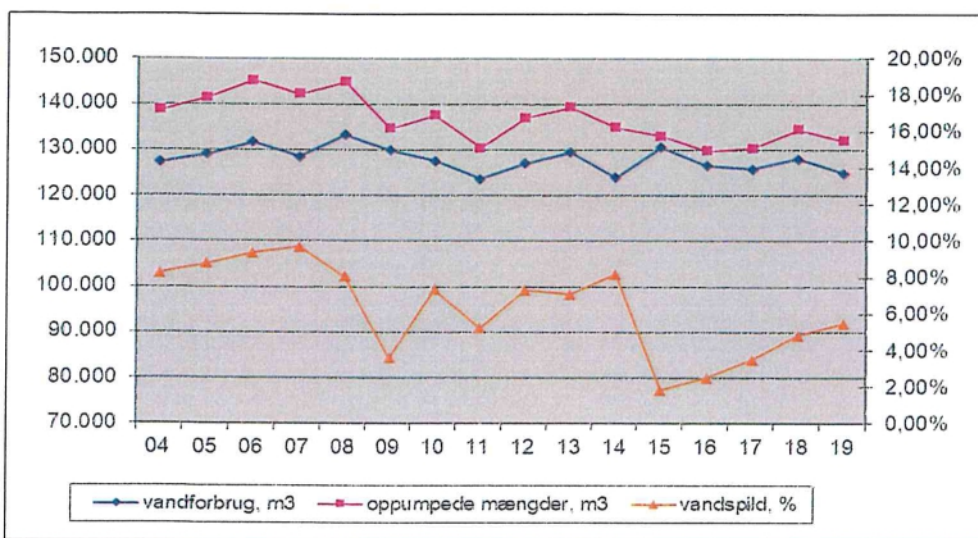
Antallet af andelshavere under Ryomgård Vandværk udgør med udgangen af 2019 i alt 1.139. Hertil kommer 218 enheder på fællesmålere. Der har i årets løb været tilgang af 4 nye forbrugere og afgang af 2.

Vandforbruget for 2019 udgør 124.910 m³, hvilket er et fald på 3.180 m³ i forhold til året før.

Faldet skyldes primært, at der i 2018 var et ekstraordinært højt vandforbrug i sommermånederne.

LEDELSESBERETNING

Den historiske udvikling fremgår af nedenstående oversigt.



Det er bestyrelsens vurdering, at både vandforbrug og vandspild i 2019 har været på et stabilt niveau i forhold til de forgangne år. Der er dog en lille stigende tendens ift. vandspild, hvilket er noget bestyrelsen vil holde øje med i det kommende år.

Vandet under Ryomgård Vandværk har en fin kvalitet. Der er i 2019 udtaget 12 stk. akkrediterede vandanalyser. Heraf 4 boringskontrolprøver, 3 analyser på vandværket og 4 analyser hos udvalgte forbrugere. Der var en bakteriel overskridelse på en enkelt af ledningsnetprøverne. Overskridelsen lå lige på detektionsgrænsen, og defineres som en driftshændelse. Efter samråd med kommunen, blev der taget en opfølgende prøve, som var ren.

Alle øvrige analyser lever op til kravværdierne og grundvandskemien er stabil. Udover de lovpligtige analyser for pesticid-stoffer, har vandværket på eget initiativ taget en række yderligere analyser, som også var rene.

Vandværket modtog i 2019 et nyt kontrolprogram af kommunen, som er udarbejdet pga den nye drikkevandsbekendtgørelse. Kontrolprogrammet er i drift.

Der har i 2019 været få mindre rørbrud / utætheder i forbindelse med anboringer og stophaner. Der har i det forgangne år ikke været større driftshændelser.

Der er i årets løb investeret i afhjælpning af en række fokuspunkter konstateret ved overgangen til elektroniske vandmålere i perioden 2016-18. Bl.a. udskiftning af defekte målerbrønde. Herudover er der udskiftet en central ventilbrønd på ledningsnettet.

Der har i 2019 været afholdt 5 bestyrelsesmøder. De to bestyrelsessuppleanter har deltaget i et af disse. Herudover har der været deltagelse i en række møder afholdt af Syddjurs Vandråd, brancheforeningen FVD, Region Midt samt Naturstyrelsen. Vandværket har desuden været

LEDELSESBERETNING

repræsentant for de nordlige vandværker i det koordinationsforum, der er nedsat til at følge udarbejdelsen af den nye indsatsplan i Syddjurs Kommune.

Bestyrelsen ønsker at bidrage til udbredelse af viden om vand, vandets kredsløb og grundvandsbeskyttelse, og der har i årets løb været besøg af flere skoleklasser på vandværket.

Grundvandsbeskyttelse

Der foregår meget i denne tid i relation til grundvandsbeskyttelse.

- Flere og flere vandværker finder pesticidrester i deres grundvand
- Stat og kommune varsler med krav om en række indsatser til grundvandsbeskyttelse
- Vandværker rundt omkring i landet er i gang med at indgå formaliserede samarbejder

Det første som vi skal forholde os til, er en indsats på de Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO), hvor vandværket skal forsøge at indgå frivillige aftaler med de lodsejere, der driver erhvervmæssig brug af jorden indenfor BNBO. I Ryomgård har vi kun et lille område som er udpeget, og dette areal er planlagt udstykket til boliger. Bestyrelsen vil tage dialog med lodsejeren og forsøge at få en mindelig aftale i tiden frem til arealet tages ud af drift. Samtidig har vandværket på eget initiativ planlagt udsendelse af orienteringsbreve til de private forbrugere, der bor i BNBO.

Syddjurs Kommunes vandforsyningsplan opererer med fire indsatsområder. Ryomgård Vandværk er det største af de otte vandværker i område 'nord'. Kommunen ligger op til at vandværkerne i hvert område skal samarbejde ift. forsyningssikkerhed, grundvandsbeskyttelse osv.

Takster og hovedaktiviteter 2020

Syddjurs Kommune har godkendt takstbladet for 2020. Driftsbidrag og gebyrtakster er baseret på uændrede priser og en pristalsregulering. Der varsles dog ændringer til takstbladet for 2021, da kommunen har en ny vejledende beregningsmodel som bestyrelsen ønsker at følge.

De planlagte investeringer i 2020 udgør jf. anlægsplanen kr. 500.000, med finansiering via driftsindtægterne fra salg af vand. Aktiviteterne i 2020 omfatter en fortsat indsats afledt af den lovpligtige risikovurdering. I år vil det bl.a. omfatte nedlæggelse af brandhaner og udskiftning af ventilbrønde. Herudover opgraderes IT-udstyr og SRO-anlæg på vandværket. Derudover er det forventningen at der startes op på ledningssanering. Midlerne hertil vil blive prioriteret først på sommeren.

På det administrative område arbejdes der på en plan for værkets BNBO-område og vi følger kommunens arbejde med indsatsplaner. Det er forventningen at, der bliver holdt en række møder med de øvrige vandværker i delområde nord, hvor mulighederne for samarbejde drøftes.

Det er også planen at vandværkets ledningsoplysninger digitaliseres i løbet af 2020, så vandværkets udlevering af ledningsoplysninger kan automatiseres inden tidsfristen herfor skærpes væsentligt i 2021.

LEDELSESBERETNING

Desuden arbejder bestyrelsen videre med at formidle viden om vand, og i den forbindelse fortsættes det gode samarbejde med skoler og institutioner.

Den 16. februar 2020

Ole Quorning, Formand

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ryomgård Vandværk A.M.B.A. for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser, 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer i distributionsanlæg.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Ledningsnet og stik	75 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til en ny kildeplads.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	1.094.856	1.357.625
2 Produktionsomkostninger.....	-384.446	-497.950
	<hr/>	<hr/>
BRUTTORESULTAT	710.410	859.675
3 Distributionsomkostninger.....	-649.142	-734.885
4 Administrationsomkostninger.....	-313.591	-312.500
5 Andre driftsindtægter.....	20.607	19.720
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	-231.716	-167.990
6 Andre finansielle indtægter.....	45.389	7.872
7 Andre finansielle omkostninger.....	-5.117	-31.325
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	-191.444	-191.443
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-191.444	-191.443
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til øvrige reserver.....	-191.444	-191.443
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-191.444	-191.443
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019 kr.	2018 kr.
8 Grunde og bygninger	1.325.304	1.421.321
8 Ledningsnet, målere og stik.....	12.513.306	12.859.760
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.572	19.833
8 Boring og maskinanlæg	692.795	806.825
Materielle anlægsaktiver.....	14.537.977	15.107.739
ANLÆGSAKTIVER.....	14.537.977	15.107.739
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.964	33.106
Tilgodehavender	17.964	33.106
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.147.904	1.120.979
Værdipapirer og kapitalandele	1.147.904	1.120.979
11 Likvide beholdninger	2.397.739	1.677.220
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.563.607	2.831.305
AKTIVER.....	18.101.584	17.939.044

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
	kr.	kr.
12 EGENKAPITAL	7.586.328	7.777.771
	<hr/>	<hr/>
13 Overdækning	9.868.710	9.731.801
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	9.868.710	9.731.801
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.000	20.000
Anden gæld.....	626.546	409.472
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	646.546	429.472
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	10.515.256	10.161.273
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	18.101.584	17.939.044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	460.760	459.663
Vandforbrug m3	754.544	712.485
Gebyrindtægt	16.339	18.890
Øvrige indtægter.....	0	-534
Kassedifferencer, indtægt.....	122	18
Overdækning	-136.909	0
Underdækning	0	167.103
	<u>1.094.856</u>	<u>1.357.625</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vandanalyser og stikprøver m.v.....	16.334	7.261
Vedligeholdelse af værket	3.123	114.292
Løn værkpasser.....	136.262	134.512
Vagt honorar ekstern	0	2.181
Elektricitet (50%)	18.680	22.083
Forsikringer	0	7.575
Afskrivning bygninger / vandværk.....	96.017	96.014
Afskrivning boring & maskinanlæg	114.030	114.032
	<u>384.446</u>	<u>497.950</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	203.925	98.665
Jordarbejde & VVS nye ledninger.....	0	87.188
Rep af vandure.....	5.202	3.789
Projekter.....	0	67.492
Opsætning elektroniske målere	16.454	13.439
Småanskaffelser.....	1.136	26.647
Skader egne anlæg.....	0	7.062
Turnusudskiftning vandure.....	32.529	65.840
Skader eksterne anlæg	703	671
Vedl. lækage- og ledningsdatabase	0	8.580
Vedligeholdelse af kort, opmåling.....	8.500	0
Vedligeholdelse småmaskiner	28.760	0
Elektricitet (50%)	18.680	22.083
Afskrivning ledningsnet, målere & stik.....	333.253	333.429
	<u>649.142</u>	<u>734.885</u>

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Løn formand	37.632	34.009
Løn kasserer.....	84.873	84.847
Personale- & bestyrelsesomkostninger.....	10.810	5.285
Befordringsgodtgørelse	1.314	2.832
Gaver og blomster	1.503	1.281
Annoncer	2.042	1.845
Tryksager/brochurer o.l.	2.464	3.710
Hjemmeside	3.273	3.699
Kundeservice	14.310	10.472
Kontorartikler/tryksager	1.766	0
IT-udgifter, telefon mv.	15.378	52.838
Småanskaffelser	10.946	6.616
Mobiltelefon	10.207	702
Telefongodtgørelse / fri telefon	-2.700	-2.700
Porto.....	290	687
Gebyrer u/moms	14.043	24.037
Revisorhonorar	29.750	39.350
Forsikringer & kontingenter	58.603	26.277
Tab på varedebitorer, konstateret	3.825	88
Afskrivning andet inventar	13.262	16.625
	<u>313.591</u>	<u>312.500</u>
5 Andre driftsindtægter		
Administrationssalær/betaling for måleraflæsning.....	20.607	19.720
	<u>20.607</u>	<u>19.720</u>
6 Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer, omsætningsaktiver	0	7.380
Udbytter, omsætningsaktiver.....	16.047	492
Kursgevinster, omsætningsaktiver.....	29.342	0
	<u>45.389</u>	<u>7.872</u>

NOTER

			2019 kr.	2018 kr.
7 Andre finansielle omkostninger				
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver			2.418	31.325
Renter, Skat			2.699	0
			<u>5.117</u>	<u>31.325</u>
8 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Ledningsnet, målere og stik	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Boring og maskinanlæg
Kostpris, primo	3.019.516	13.109.489	91.340	1.981.094
Tilgang i årets løb	0	-13.201	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>3.019.516</u>	<u>13.096.288</u>	<u>91.340</u>	<u>1.981.094</u>
Opskrivninger, primo	<u>1.726.520</u>	<u>16.454.825</u>	<u>0</u>	<u>260.749</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>1.726.520</u>	<u>16.454.825</u>	<u>0</u>	<u>260.749</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-3.324.715	-16.704.554	-71.507	-1.435.018
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-96.017</u>	<u>-333.253</u>	<u>-13.261</u>	<u>-114.030</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-3.420.732</u>	<u>-17.037.807</u>	<u>-84.768</u>	<u>-1.549.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.325.304</u>	<u>12.513.306</u>	<u>6.572</u>	<u>692.795</u>
Regnskabsmæssig værdi uden opskrivninger 31. december 2019	<u>1.014.556</u>	<u>5.452.485</u>	<u>6.572</u>	<u>692.795</u>

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere.....	17.964	33.106
	<u>17.964</u>	<u>33.106</u>
10 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Sparinvest mellemlange obl. 1.255 stk.....	138.627	138.041
Danske Invest Engros, Kommuner 983 stk.	99.255	99.381
Sparinvest, korte obligationer 2.598 stk.	292.665	294.956
Sparinvest Mix /lav 5.888 stk.	617.357	588.601
	<u>1.147.904</u>	<u>1.120.979</u>
11 Likvide beholdninger		
Sparekassen Djursland 680133.....	1.742.682	1.022.163
Sparekassen Djursland 680796.....	655.057	655.057
	<u>2.397.739</u>	<u>1.677.220</u>
12 Egenkapital		
Reserve for opskrivning, primo	7.563.010	18.442.094
Korrektion primo	0	-10.687.641
Årets bevægelse, jf. resultatdisponering.....	-191.443	-191.443
Henlæggelse til ny kildeplads, primo	214.761	214.761
	<u>7.586.328</u>	<u>7.777.771</u>
13 Overdækning		
Overdækning primo	9.731.801	-788.737
Overdækning korrektion primo	0	10.687.641
Årets overdækning.....	136.909	0
Årets underdækning.....	0	-167.103
	<u>9.868.710</u>	<u>9.731.801</u>
14 Eventualposter mv.		
Der påhviler ikke virksomheden kautions- eller eventualforpligtelser.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomhedens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		