



Aarup Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 26 60 64 11

Årsrapport

2019

***Regnskabssammendrag af årsrapporten for
Aarup Vandværk a.m.b.a.***

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Aarup 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.

Aarup, den 5. februar 2020

Bestyrelse

Jørgen Elmbo
Formand

Claus Frostholt
Næstformand

Casper Sundstrup
Jensen

Ole Rasmussen

Svend Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Aarup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Regnskabssammendraget, der omfatter sammendraget balance pr. 31. december 2019 samt sammendraget resultatopgørelse for året, der sluttede pr. 31. december 2019, er uddraget af det reviderede regnskab for Aarup Vandværk a.m.b.a. for året, der sluttede pr. 31. december 2019.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag i alle væsentlige henseender er et rimeligt sammendrag af det reviderede regnskab i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Regnskabssammendrag

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves efter årsregnskabsloven.

Regnskabssammendraget og revisors erklæring herom kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede årsregnskab og revisors erklæring herom.

Det reviderede årsregnskab og vores erklæring herom

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores erklæring af 5. februar 2020 om det reviderede årsregnskab.

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af regnskabssammendraget efter den beskrevne regnskabspraksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er et rimeligt sammendrag af det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med International standard om revision (ISA 810), Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Odense, den 5. februar 2020

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
Statsautoriseret revisor
mne11903

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Aarup Vandværk a.m.b.a.
Holmelund 32
5560 Aarup

CVR-nr. 26 60 64 11
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Elmbo, formand
Claus Frostholt, næstformand
Casper Sundstrup Jensen
Ole Rasmussen
Svend Clausen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drive vandværk.

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Aarup Vandværk a.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelse

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.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, og fordeles efter art.

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 og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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>
Vandværk	33 år	0 - 20 %
Oprindeligt anlæg	33 år	0 - 20 %
Nyanlæg	33 år	0 - 20 %
Forbindelsesledning Etterup	33 år	0 - 20 %
Lækageudstyr og målere	5 - 16 år	0 - 20 %

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af ledningsnet m.v..

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018
Nettoomsætning	1.975.173	2.254.315
Andre driftsomkostninger	-904.573	-1.181.012
Dækningsbidrag	1.070.600	1.073.303
Personaleomkostninger	-382.702	-352.887
Salgsomkostninger	-2.004	-2.400
Administrationsomkostninger	-145.724	-163.665
Øvrige kapacitetsomkostninger	-29.940	-35.072
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-560.370	-554.024
Driftsresultat - EBIT FØR AFSKRIVNINGER	510.230	519.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-530.585	-517.243
Driftsresultat - EBIT	-20.355	2.036
Finansielle indtægter	67.284	45.515
Finansielle omkostninger	-37.447	-43.103
Årets resultat	9.482	4.448

Balance 31. december

	2019	2018
Grunde og bygninger	883.064	1.016.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.656.185	7.477.640
Materielle anlægsaktiver	8.539.249	8.494.240
ANLÆGSAKTIVER	8.539.249	8.494.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.919	25.874
Periodeafgrænsningsposter	62.612	10.872
Tilgodehavender	111.531	36.746
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.913.903	1.305.493
Værdipapirer og kapitalandele	1.913.903	1.305.493
Likvide beholdninger	3.975.681	4.123.265
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.001.115	5.465.504
AKTIVER	14.540.364	13.959.744

Noter

	2019	2018
EGENKAPITAL	<u>12.077.497</u>	<u>12.018.394</u>
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.690.000</u>	<u>1.000.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.690.000</u>	<u>1.000.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.448	103.375
Anden gæld	<u>686.419</u>	<u>837.975</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>772.867</u>	<u>941.350</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>772.867</u>	<u>941.350</u>
PASSIVER	<u><u>14.540.364</u></u>	<u><u>13.959.744</u></u>
Eventualposter mv. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		