

**Årsrapport**  
for  
**Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2019**



# ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a  
v/Christian Ravn  
Øsby Stadionvej 55  
6100 Haderslev

**CVR-nummer:** 51201019

### Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Jørgen Christiansen
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Robert Kyster
Bestyrelsesmedlem	Leif Christiansen
Bestyrelsesmedlem	Peter Bruhn

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a.

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.

Øsby, den \_\_/\_\_ 2020

### Bestyrelsen:

---

Nicolai Kraack  
Formand

---

Jørgen Christiansen  
Næstformand

---

Christian Ravn  
Kasserer

---

Robert Kyster  
Bestyrelsesmedlem

---

Leif Christiansen  
Bestyrelsesmedlem

---

Peter Bruhn  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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.

Øsby, den \_\_/\_\_ 2020

---

Gunnar Toft  
Folkevalgt revisor

---

Preben Snedker  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Øsby-Årø Sund Vandværk a.m.b.a 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

## **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	953.092	791.544
Produktionsomkostninger	2	<u>-423.286</u>	<u>-347.098</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>529.806</b>	<b>444.446</b>
Distributionsomkostninger	3	-227.540	-130.857
Administrationsomkostninger	4	<u>-278.929</u>	<u>-301.720</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>23.337</b>	<b>11.869</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>26.809</u>	<u>24.208</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>50.146</b>	<b>36.077</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-50.146</u>	<u>-36.077</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Grunde og bygninger		7.019.559	7.168.864
Inventar og installationer		611.657	646.343
Ledningsnet		7.196.147	7.173.745
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>14.827.363</u></b>	<b><u>14.988.952</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.827.363</b>	<b>14.988.952</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	13.831	134.621
Periodeafgrænsningsposter	9	24.741	25.170
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>38.572</u></b>	<b><u>159.791</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10</b>	<b><u>1.713.286</u></b>	<b><u>1.207.745</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.751.858</b>	<b>1.367.536</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.579.221</b>	<b>16.356.488</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		9.812.244	9.251.495
Overført årets overdækning		487.465	560.749
		<b><u>10.299.709</u></b>	<b><u>9.812.244</u></b>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-410.963	-338.793
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>13.116.670</u></b>	<b><u>12.701.375</u></b>
Gæld til finansielle institutter	11	2.810.400	3.149.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	652.151	506.060
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.462.551</u></b>	<b><u>3.655.113</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>16.579.221</b>	<b>16.356.488</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

**Noter til resultatopgørelsen**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	801.644	790.282
Kubikmeterafgift	479.471	477.473
Eftergivet vandafgift	0	-1.188
Gebyrindtægter	18.502	19.014
Tilslutningsbidrag	140.940	66.712
Overdækning	-487.465	-560.749
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>953.092</u></b>	<b><u>791.544</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	97.861	41.545
Erhvervsaffald	0	234
Termografering	2.196	0
Internet	17.838	8.615
El til produktion	47.483	64.163
Forsikringer	6.661	6.628
Vandforbrug på værket	-857	1.489
Vandanalyser og boringskontrol	57.717	43.518
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	292
Vandafledning og renovation	15.226	1.453
Afskrivninger	179.161	179.161
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>423.286</u></b>	<b><u>347.098</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	134.136	45.747
Ledningsoplysninger	2.192	0
Afskrivninger	91.212	85.110
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>227.540</u></b>	<b><u>130.857</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Løn og honorar bestyrelse	135.934	141.500
Telefongodtgørelse	2.000	2.000
Kørselsgodtgørelse	8.724	8.533
Opkrævning	40.784	39.620
Regnskab	5.750	5.610
Kommunelister	9.050	8.747
Forsikringer	1.225	1.215
IT, hjemmeside mv.	3.635	696
Beklædning	0	690
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	13.715	29.021
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.563	10.540
Porto og gebyrer	21.136	18.467
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Kurser	300	1.407
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.186	11.187
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.534	3.425
Tab på debitorer	473	142
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>278.929</u></b>	<b><u>301.720</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Andre indtægter	26.809	24.208
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>26.809</u></b>	<b><u>24.208</u></b>

**Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	32.826	27.386
Renteudgifter anden gæld	17.320	8.691
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>50.146</u></b>	<b><u>36.077</u></b>

**Noter til balancen****Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.858.070	440.000	4.193.800
Tilgange	0	0	180.954
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.858.070</u>	<u>440.000</u>	<u>4.374.754</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	296.411	47.372	387.058
Årets afskrivninger	149.305	34.686	158.552
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>838.511</u>	<u>-171.657</u>	<u>-2.821.393</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>7.019.559</u></b>	<b><u>611.657</u></b>	<b><u>7.196.147</u></b>
	<b>2019</b>		<b>2018</b>
	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
<b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender for salg af vand	13.462		134.621
Andre debitorer	369		0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>13.831</u></b>		<b><u>134.621</u></b>
<b>Note 9 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.741</u>		<u>25.170</u>
<b>Note 10 Likvide beholdninger</b>			
Giro	138.964		29.640
Bank	1.574.322		1.178.105
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.713.286</u></b>		<b><u>1.207.745</u></b>
<b>Note 11 Gæld til finansielle institutter</b>			
Kommunekredit	1.319.457		1.515.991
Kommunekredit	965.626		1.083.159
Kommunekredit	525.317		549.903
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>2.810.400</u></b>		<b><u>3.149.053</u></b>

**Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	181.202	82.080
Afgift af ledningsført vand	410.974	404.603
Skyldige lønudgifter	9.471	10.321
Skyldige flytteopgørelse	424	310
Kreditorer	41.042	-1
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	9.038	8.747
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>652.151</u></b>	<b><u>506.060</u></b>

**Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen	Ingen
-------	-------

