

Havnelev Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 35201815

Årsrapport
1. januar - 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2020

dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger.....	1
Bestyrelsespåtegning.	2
Interne revisorerers påtegning.....	3
Revisors erklæring.	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.	9-11

Foreningsoplysninger

Foreningen

Havnelev vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 35201815
Boestoftevej 33
4673 Rødvig
Tlf.: 20748337

www.havnelevvand.dk

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

formand Hans Jørgen Lund Jensen
kasserer Torben Højby Hansen
sekretær Anders Henriksen
bestyrelsesmedlem Niels Hove
bestyrelsesmedlem Palle Jørgensen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havnelev 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.

Havnelev, den / 2020

Hans Jørgen Lund Jensen
formand

Torben Højby Hansen
kasserer

Anders Henriksen
Sekretær

Niels Hove
bestyrelsesmedlem

Palle Jørgensen
bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2019. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den / 2020

Grethe Hove
bilagskontrollant

Yrsa Jacobsen
bilagskontrollant

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Havnelev vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Havnelev vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den / 2020

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 gebyrer.

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 andre værdipapirer.

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	40 år
Ledningsnet	20-40 år
Boringer	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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”).

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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2019 - 31.12.2019

	Realiseret	Pct.	2018	Pct.
1 Nettoomsætning.	<u>293.259</u>	100	295	100
2 Produktionsomkostninger.	-156.371	-53	-154	-52
3 Distributionsomkostninger.	<u>-58.193</u>	-20	-62	-21
Variable omkostninger.	<u>-214.564</u>	-73	-216	-73
Dækningsbidrag.	78.695	27	79	27
4 Administrationsomkostninger.	<u>-80.698</u>	-28	-72	-25
Resultat før af- og nedskrivninger.	-2.003	-1	7	2
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger.	<u>3.797</u>	1	6	2
Resultat før finans. poster.	1.794	1	13	4
6 Andre finansielle indtægter.	<u>-1.794</u>	-1	-13	-4
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2019

		Realiseret	Pct.	2018	Pct.
Aktiver					
7	Bygningsanlæg.	239.634	9	266	10
8	Ledningsanlæg.	618.484	25	646	25
9	Boringer.	98.577	4	21	1
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.	247.782	10	60	2
	Materielle anlægsaktiver aktiver.	1.204.477	48	993	38
11	Tilgodehavender.	37.447	1	0	0
12	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder.	13.367	1	16	1
13	Likvide midler.	1.252.352	50	1612	61
	Omsætningsaktiver.	1.303.166	52	1628	62
	Aktiver.	2.507.643	100	2621	100
 Passiver					
14	Over-/underdækning.	2.470.847	99	2542	97
	Langfristede gældsforpligtelser.	2.470.847	99	2542	97
15	Kreditorer og omkostninger.	25.739	1	8	0
16	A-skat.	10.548	0	11	1
17	AM-bidrag.	509	0	56	2
18	Momsopgørelse.	0	0	4	0
	Kortfristede gældsforpligtelser.	36.796	1	79	3
	Passiver.	2.507.643	100	2621	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag.....	105.761
	Kubikmeterafgift.....	122.018
	Periodisering årsopgørelse, indeværende år.....	-7.100
	Periodisering årsopgørelse, tidligere år.....	1.837
	Underdækning.....	70.743
	Nettoomsætning.....	293.259
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse boringer.....	-18.979
	Vedligeholdelse bygninger.....	-3.784
	Vandprøver og analyser.....	-8.755
	Løn værksasser.....	-18.000
	Køb af småaktiver.....	-1.730
	El.....	-16.413
	Refusion elafgift.....	8.563
	Afskrivninger boringer.....	-6.470
	Afskrivninger bygningsanlæg.....	-26.302
	Afskrivninger andre anlæg.....	-64.501
	Produktionsomkostninger.....	-156.371
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse pumper.....	-627
	Vedligeholdelse ledninger.....	-30.071
	Afskrivninger ledninger.....	-27.495
	Distributionsomkostninger.....	-58.193
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer.....	-1.075
	Telefon/bredbånd.....	-7.606
	Småanskaffelser.....	-3.232
	EDB udgifter.....	-1.834
	Kontorartikler.....	-1.992
	Opkrævningservice Nets, edb. mv.....	-1.364
	Rambøll, vandadministration.....	-21.562
	Porto og gebyrer.....	-1.339
	Faglitteratur.....	-128
	Gaver og blomster.....	-868
	Mødeudgifter.....	-1.363
	Kursusudgifter.....	-2.544
	Revisorhonorar.....	-11.250
	Revisorhonorar tidl. år.....	-4.300
	Godtgørelser bestyrelse.....	-8.600
	Fors. bestyrelse/adm. personale.....	-4.658
	Kontingenter.....	-6.983
	Administrationsomkostninger.....	-80.698

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere.	3.797
	Andre driftsindtægter/-omkostninger.	<u>3.797</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Aktieudbytte.	822
	Kursregulering aktier.	-2.616
	Andre finansielle indtægter.	<u>-1.794</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	1.052.094
	Af-/nedskrivninger primo.	-786.158
	Årets af-/nedskrivninger.	-26.302
	Bygningsanlæg.	<u>239.634</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.	1.674.948
	Af-/nedskrivninger primo.	-1.028.969
	Årets af-/nedskrivninger.	-27.495
	Ledningsanlæg.	<u>618.484</u>
9	Boringer	
	Anskaffelsessum primo.	25.000
	Tilgang i året.	83.797
	Af-/nedskrivninger primo.	-3.750
	Årets af-/nedskrivninger.	-6.470
	Boringer.	<u>98.577</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo.	592.484
	Tilgang i året.	252.494
	Af-/nedskrivninger primo.	-532.695
	Årets afskrivninger.	-64.501
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.	<u>247.782</u>
11	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende moms.	37.447
	Tilgodehavender.	<u>37.447</u>
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Danske Bank 124 stk.	13.367
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder.	<u>13.367</u>

13	Likvide midler	
	Sydbank 6060 971638.....	985.102
	Sydbank 6820 1511521.....	267.250
	Likvide midler.....	<u>1.252.352</u>
14	Over-/underdækning	
	Overdækning primo.....	2.541.590
	Årets over-/underdækning.....	-70.743
	Over-/underdækning.....	<u>2.470.847</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Skyldig forbrugere, restanceliste.....	933
	Periodiseret årsopgørelse, forbrugere.....	7.100
	Skyldige adm.omkostninger.....	10.254
	Skyldige lønninger.....	7.452
	Kreditorer og omkostninger.....	<u>25.739</u>
16	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag.....	10.548
	A-skat.....	<u>10.548</u>
17	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter.....	120.125
	Afregnede grønne afgifter.....	-119.616
	Grønne afgifter.....	<u>509</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms.....	87.335
	Købsmoms.....	-118.878
	Elafgift.....	-8.563
	Momsafregning.....	2.659
	Moms overført til tilgodehavender.....	37.447
	Momsopgørelse.....	<u>0</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2019 er ejendommen vurderet til kr. 150.000 heraf udgør grundværdi kr. 68.500.

Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.