Årsrapport for 2019

Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2019:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2019 - 31/12-2019	8
Balance pr. 31/12-2019	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk 4960 Holeby CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2019: 1925 forbrugere
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen Søren Bursche
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2019 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2019.

Holeby, den 26. maj 2020

Dorte Rasmussen
kasserer

Benny Hermann
formand

Leif Eriksen

Bjarne Ø. Andersen

Mogens Ringsing

Bjarne Østen

Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 21.9.2020

Dirigent: _____

Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den 20/8 – 2020

Generalforsamlingsvalgt revisorer:

Henrik Andreassen

Søren Bursche

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.
Årsregnskabet er aflagt i danske kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.
I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.
Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, løbende målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.
Måleraflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måleraflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse, kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.
Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Ekstraordinære poster
Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Grunde værdiansættes til sidste offentlige vurdering.
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

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

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Maskinanlæg/eludrustning	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning
Beholdning af målere m.v. værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke forfaldne og afholdte omkostninger vedrørende indeværende regnskabsår.

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
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Spec.		2019 Kr.		2018 Kr.	
1	**NETTOOMSÆTNING**	**2.279.817**	**100,0**	**2.133.011**	**100,0**
	VARIABLE OMKOSTNINGER				
2	Produktionsomkostninger	-496.424		-516.016	
3	Distributionsomkostninger	-1.248.879		-1.199.639	
	Variable omkostninger i alt	**-1.745.302**	**-76,6**	**-1.715.655**	**-80,4**
	DÆKNINGSBIDRAG	**534.515**	**23,4**	**417.357**	**19,6**
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4	Administrationsomkostninger	-514.612		-466.481	
	Andre eksterne omkostninger i alt	**-514.612**	**-22,6**	**-466.481**	**-21,9**
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	**19.904**	**0,9**	**-49.125**	**-2,3**
	ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5	Andre driftsindtægter	38.912		58.980	
	Andre driftsindtægter i alt	**38.912**	**1,7**	**58.980**	**2,8**
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**58.815**	**2,6**	**9.855**	**0,5**
	FINANSIELLE POSTER				
	Finansielle indtægter	0		3	
6	Finansielle omkostninger	-15.615		-9.859	
	Finansielle poster i alt	**-15.615**	**-0,7**	**-9.855**	**-0,5**
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**43.200**	**1,9**	**0**	**0,0**
	EKSTRAORDINÆRE POSTER				
	Tab salg af Nørrevej 5b	-43.200		0	
	Ekstraordinære poster i alt	**-43.200**	**-1,9**	**0**	**0,0**
	ÅRETS RESULTAT	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**

Balance pr. 31. december 2019

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
7	Grunde og bygninger	821.581	1.015.359
8	Ledningsnet	2.729.872	3.060.644
9	Opmåling af ledningsnet	463.600	469.609
10	Boringer	35.136	46.333
11	Maskinanlæg/eludrustning	1.146.081	1.165.080
12	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	43.150	49.922
13	Målere	364.644	633.420
	Materielle anlægsaktiver i alt	**5.604.062**	**6.440.367**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**5.604.062**	**6.440.367**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Målere m.v.	45.500	56.500
	Varebeholdninger i alt	**45.500**	**56.500**
	Tilgodehavender		
14	Tilgodehavender	338.208	419.703
	Tilgodehavender i alt	**338.208**	**419.703**
15	**Likvide beholdninger**	**4.711.867**	**4.125.246**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**5.095.575**	**4.601.449**
	AKTIVER I ALT	**10.699.637**	**11.041.816**

Balance pr. 31. december 2019

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	GÆLD		
	Langfristet gæld		
16	Overdækning	9.972.009	10.188.101
	Kortfristet gæld		
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	582.026	620.311
18	Skyldig moms og afgifter	134.656	222.664
19	Skyldigt vedrørende personale	10.947	10.741
	Kortfristet gæld i alt	**727.628**	**853.715**
	GÆLD I ALT	**10.699.637**	**11.041.816**
	PASSIVER I ALT	**10.699.637**	**11.041.816**

Specifikationer

Spec.	2019 Kr.		2018 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	1.350.388	59,2	1.354.686	63,5
Variabel afgift efter forbrug	769.644	33,8	788.915	37,0
Statsafgift (miljøafgift/vandskat)	890.163	39,0	917.911	43,0
Statsafgift overført til afregningskonto	-890.163	-39,0	-917.911	-43,0
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde	-64.630	-2,8	-71.061	-3,3
Eftergivelse af vandafgift på grund af vandspild	-20.009	-0,9	-8.575	-0,4
Tilslutningsafgift	0	0,0	43.000	2,0
Salg af målere	0	0,0	9.000	0,4
Flyttegebyr	13.132	0,6	11.360	0,5
Rykkergebyr	12.200	0,5	15.880	0,7
Åbne/lukkegebyr	3.000	0,1	4.500	0,2
Overdækning/underdækning	216.092	9,5	-14.694	-0,7
NETTOOMSÆTNING i alt	**2.279.817**		**2.133.011**	

2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	-957		0	
Tankberedskab	-2.486		-2.465	
Godtgørelse beskyttelseszone	-940		-930	
Drikkevandsanalyse	-22.323		-10.181	
Løn vandværkspasser	-101.409		-100.309	
Brændstof til maskiner	-854		-1.262	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-34.896		-66.018	
Småanskaffelser	-14.656		-1.204	
Serviceabonnement, øvrige	-31.056		-20.331	
El og gas	-128.483		-144.291	
Refunderet energiafgift	76.510		79.039	
Vedligeholdelse bygninger	-8.895		-5.310	
Rengøring	-160		-3.031	
Renovation m.v.	-525		-625	
Ejendomsskat	-5.244		-5.244	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer	-11.198		-11.198	
Afskrivning maskin- og eludrustning	-91.500		-86.666	
Afskrivning driftsmateriel	-6.772		-25.411	
Produktionsomkostninger i alt	**-496.424**		**-516.016**	

Specifikationer

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
3	**Distributionsomkostninger**		
	Vedligeholdelse ledninger/stophaner	-268.855	-205.951
	Vedligeholdelse målere, brønde m.v.	-12.311	-18.148
	Måleraflæsning/måleradministration	-31.128	-47.590
	Afmontering/påsætning målere v/lukninger	-563	-2.046
	Varelager stophaner m.v. primo	-4.000	-5.000
	Varelager stophaner m.v. ultimo	0	4.000
	Afskrivning ledningsnet	-627.041	-615.190
	Afskrivning opmåling ledningsnet	-29.206	-28.279
	Afskrivning målere	-275.775	-281.436
	Distributionsomkostninger i alt	**-1.248.879**	**-1.199.639**
4	**Administrationsomkostninger**		
	Løn formand	-166.871	-164.097
	ATP	-1.135	-1.152
	Aes, barsel m.v.	-652	-583
	Kørselsgodtgørelse	-23.824	-13.487
	Jubilæum bestyrelse	-10.242	-2.196
	Serviceabonnement, EDB	-49.530	-35.760
	Kontorartikler	-3.269	-4.825
	Vedligeholdelse hjemmeside/internet	-17.016	-12.550
	Telefon- og internetforbindelse	-4.301	-4.318
	Mobiltelefon	-3.520	-3.454
	Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-31.414	-40.559
	Generalforsamling	-3.877	-1.837
	Annoncer	-964	-852
	Messer, udstillinger	-370	-450
	Porto	-2.566	-2.970
	Ledningsoplysninger	-31.324	-21.734
	Kursusudgifter	-1.785	0
	Repræsentation	-1.139	-3.022
	Regnskabs- og bogføringsassistance	-31.956	-29.693
	Assistance opkrævningssystem	-49.869	-52.436
	Advokat og inkassoomkostninger	-10.795	-2.495
	Forsikringer	-7.709	-8.101
	Faglitteratur	-1.820	-1.785
	Kontingenter m/moms	-10.192	-10.441
	Kontingenter u/moms	-6.102	-6.114
	Gebyr	-5.405	-4.821
	Omkostninger Nets	-22.038	-21.456
	Boksleje	-540	-540
	Ej hævede tilgodehavender, adresseløse indbetalinger	2.475	528
	Tab på debitorer	-4.527	-6.384
	Tab på debitorer, fraflyttere	0	-5.914
	Tab på debitorer, tvangsauktion	-12.337	-2.983
	Administrationsomkostninger i alt	**-514.612**	**-466.481**

Specifikationer

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
5	**Andre driftsindtægter**		
	Udleje driftsmidler m.v.	3.600	0
	Salg af måleraflæsninger til kommunen	35.312	33.980
	Salg af skrot	0	25.000
	Andre driftsindtægter i alt	**38.912**	**58.980**
6	**Finansielle omkostninger**		
	Jyske Bank 2875605684	-6.889	-6.108
	Jyske Bank 1031862	-8.284	-3.751
	Lollands Bank 1632840	-443	0
	Finansielle omkostninger i alt	**-15.615**	**-9.859**
7	**Grunde og bygninger**		
	Ejendomsværdi, Nørrevej m.v.	0	150.000
	Grundværdi, offentlig vurdering	66.800	0
	Anskaffelsessum nyt vandværk	5.528.905	5.528.905
	Afskrivninger primo	-4.663.546	-4.552.968
	Årets afskrivning	-110.578	-110.578
	Grunde og bygninger i alt	**821.581**	**1.015.359**
8	**Ledningsnet**		
	Ledningsnet primo	14.971.853	14.953.473
	Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
	Tilgang i årets løb	296.268	18.380
	Afskrivninger primo	-12.319.147	-11.703.957
	Årets afskrivning	-627.041	-615.190
	Ledningsnet i alt	**2.729.872**	**3.060.644**
9	**Opmåling ledningsnet**		
	Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet	706.965	684.817
	Tilgang i årets løb	23.197	22.148
	Afskrivninger primo	-237.356	-209.077
	Årets afskrivning	-29.206	-28.279
	Opmåling ledningsnet i alt	**463.600**	**469.609**

Specifikationer

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
10	**Boringer**		
	Anskaffelsessum boringer	111.978	111.978
	Afskrivninger primo	-65.645	-54.447
	Årets afskrivning	-11.198	-11.198
	Boringer i alt	**35.136**	**46.333**
11	**Maskinanlæg/eludrustning**		
	Anskaffelsessum maskinanlæg/eludrustninger	1.299.994	723.709
	Afskrivninger primo	-134.913	-48.247
	Tilgang i årets løb	72.500	576.285
	Årets afskrivning	-91.500	-86.666
	Maskinanlæg/eludrustning i alt	**1.146.081**	**1.165.080**
12	**Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner**		
	Anskaffelsessum driftsmidler	317.411	293.711
	Tilgang i årets løb	0	26.900
	Afgang i årets løb	0	-3.200
	Afskrivninger primo	-267.489	-242.078
	Årets afskrivning	-6.772	-25.411
	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	**43.150**	**49.922**
13	**Målere**		
	Anskaffelsessum opsætning og køb målere	3.158.130	3.139.104
	Tilgang i årets løb	7.000	19.026
	Afskrivninger primo	-2.524.710	-2.243.274
	Årets afskrivning	-275.775	-281.436
	Målere i alt	**364.644**	**633.420**
14	**Tilgodehavender**		
	Debitorer	163.672	141.897
	Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	-33.859	113.966
	Øvrige tilgodehavender	169.445	129.070
	Forudbetalte omkostninger	38.949	34.769
	Tilgodehavender i alt	**338.208**	**419.703**

Specifikationer

Spec.		2019 Kr.	2018 Kr.
15	**Likvide beholdninger**		
	Danske Bank 5601045	322.597	506.430
	Jyske Bank 2875605684	1.736.529	965.481
	Lollands Bank 0001632840	652.742	653.335
	Jyske Bank 1031862	2.000.000	2.000.000
	Likvide beholdninger i alt	**4.711.867**	**4.125.246**
16	**Overdækning**		
	Overdækning primo	10.188.101	10.173.408
	Årets overdækning jfr. note 1	0	14.694
	Årets underdækning jfr. note 1	-216.092	0
	Overdækning i alt	**9.972.009**	**10.188.101**
17	**Leverandører af varer og tjenesteydelser**		
	Skyldig statsafgift (vandskat)	461.548	475.257
	Diverse kreditorer	115.988	139.340
	Periodeafgrænsningsposter	4.490	5.713
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**582.026**	**620.311**
18	**Skyldig moms og afgifter**		
	Skyldig moms, primo	222.664	-8.628
	Udgående moms	793.111	731.310
	Indgående moms	-296.375	-341.989
	Erhvervelsesmoms EU	1.255	0
	El-afgift	-76.510	-79.039
	Afregning moms	-509.489	-78.990
	Skyldig moms og afgifter i alt	**134.656**	**222.664**
19	**Skyldigt vedrørende personale**		
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.663	10.451
	Skyldig ATP	284	290
	Skyldigt vedrørende personale i alt	**10.947**	**10.741**