

AGERBÆK VANDVÆRK A.m.b.A

AGERBÆK VANDVÆRK A.m.b.A

Bredgade 5

6753 Agerbæk

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2019

CVR-NR. 3623 3966

Stamoplysninger

Agerbæk Vandværk A.m.b.A.

Bestyrelse

Stig Meier Paulsen, formand

Anders D. Nielsen, næstformand

Erling Vinther Nielsen, kasserer

Kim Fyhn

Ricky Elbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 1-10-2020

Dirigent:

Nith-Ole Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Agerbæk Vandværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

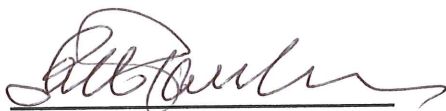
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 23. marts 2020

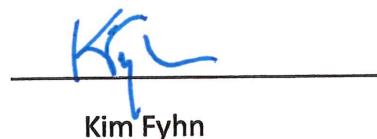
Bestyrelsen:



Stig Meier Paulsen, formand



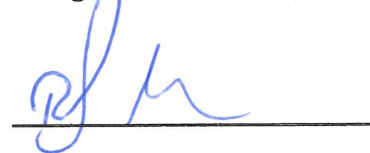
Anders D. Nielsen, næstformand



Kim Fyhn



Erling Vinther Nielsen, kasserer



Ricky Elbæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Agerbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Esbjerg, den 23. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34371

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerbæk 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 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 det årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket 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 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 salg af måleroplysninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af negativ rente på banindestående.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Udvidelse af vandværk	40 år
Hal og rentvandstanke	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Udskiftning af vandmålere	8 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende 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.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

2018

(1000kr.)

Note:

Nettoomsætning	1	696.839	609
Produktionsomkostninger	2	<u>408.319</u>	<u>- 372</u>
Bruttoresultat		288.520	237
Distributionsomkostninger	3	- 95.911	- 58
Administrationsomkostninger	4	<u>-204.640</u>	<u>- 191</u>
Resultat af primær drift.....		- 12.031	- 12
Andre driftsindtægter	5	<u>13.991</u>	<u>14</u>
Resultat før finansielle poster.....		1.959	2
Finansielle indtægter.....	6	46	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.005</u>	<u>- 2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

			31/12-18
	Note		<u>1000 kr.</u>
Aktiver			
Udvidelse af værket	8	407.825	481
Hal og rentvandstanke	8	1.385.357	1.423
Udskiftning af vandmålere	8	<u>332.138</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver.....		2.125.320	1.904
Anlægsaktiver i alt		<u>2.125.320</u>	<u>1.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	760.136	735
Andre tilgodehavender.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		760.136	735
Tilgodehavende moms		0	41
Periodeafgrænsningsposter.....		30.279	25
Likvide beholdninger		907.007	983
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.697.423</u>	<u>1.784</u>
Aktiver ialt		<u>3.822.744</u>	<u>3.688</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	31/12-18	<u>1000 kr.</u>
Passiver			
Overdækning	10	<u>3.007.167</u>	<u>2.982</u>
Langfristede gældsforpligtelser		3.007.167	2.982
 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	 11	 3.000	 2
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	<u>812.577</u>	<u>704</u>
Kortfristet gældsforpligtelser.....		815.577	706
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.822.744</u>	<u>3.688</u>
Passiver i alt.....		<u>3.822.744</u>	<u>3.688</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	 13		

Noter:

	2019	2018
	<u>Kr.</u>	<u>1000kr.</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift.....	404.968	407
Kubikmeterafgift.....	205.895	218
Tilslutningsbidrag.....	29.700	30
Særlige bidrag.....	70.599	71
Gebyrer.....	12.218	13
Overdækning/underdækning	<u>- 26.543</u>	<u>- 130</u>
	<u>696.839</u>	<u>609</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	40.553	53
Vedligeholdelse, installationer og inventar	107.392	0
Vedligeholdelse, boringer.....	0	104
El, 50%	20.657	25
Vandanalyser og boringskontrol	19.146	25
Vandafledningsafgift og renovation.....	3.777	4
Løn, driftspersonale	49.500	17
Filtermaterialer	31.964	27
Forsikringer.....	7.027	7
Afskrivninger, bygninger og værket	110.861	110
Afskrivninger, nyanskaffelser	<u>17.439</u>	<u>0</u>
	<u>408.319</u>	<u>372</u>

2019	2018
<u>Kr.</u>	<u>1000kr.</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	45.060	33
El, 50%	20.657	25
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivning, ledningsnet	<u>30.194</u>	<u>0</u>
	<u>95.911</u>	<u>58</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

Honorar	116.048	116
Kørsel	3.759	3
Bestyrelsesmøder	9.096	8
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	6.296	10
Kontorartikler, telefon og internet	11.154	10
Kontingent, faglitteratur og licenser	48.536	33
Revisor og advokat.....	9.750	10
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>204.640</u>	<u>191</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	<u>13.991</u>	<u>14</u>
	<u>13.991</u>	<u>14</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	<u>46</u>	<u>0</u>
	<u>46</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Negativ rente pengeinstitut.....	<u>2.005</u>	<u>2</u>
	<u>2.005</u>	<u>2</u>

Noter

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Udvidelse af værket</u>	<u>Hal og rent- vandstanke</u>	<u>Udskiftning af målere</u>
Kostpris pr. 1. januar 2019.....	1.108.622	1.511.280	0
Tilgang	0	0	362.332
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2019	<u>1.108.622</u>	<u>1.511.280</u>	<u>362.332</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2019.....	627.718	88.141	0
Årets afskrivninger	73.079	37.782	30.194
Afskrivninger vedrørende afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019	<u>700.797</u>	<u>125.923</u>	<u>30.194</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019.....	<u>407.825</u>	<u>1.385.357</u>	<u>332.138</u>

Noter

2019 31/12-18

Kr. 1.000 kr.

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto.....	760.136	735
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>760.136</u>	<u>735</u>

Note 10. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar 2019	2.981.623	2.839
Tilbageført hensat til underdækning 2019	2.000	15
Årets overdækning, jf. note 1	<u>26.543</u>	<u>130</u>
Overdækning pr. 31. december 2019	<u>3.010.167</u>	<u>2.984</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>3.000</u>	<u>2</u>
Heraf langfristet del	<u>3.007.167</u>	<u>2.982</u>

Note 11. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, iflg. budget 2020	<u>3.000</u>	<u>2</u>
	<u>3.000</u>	<u>2</u>