

Sdr. Omme Vandværk

Årsrapport

2019

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den ^{25/6}~~23. april~~ 2020.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsens påtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Virksomhedsoplysninger

- 3 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Sdr. Omme Vandværk.

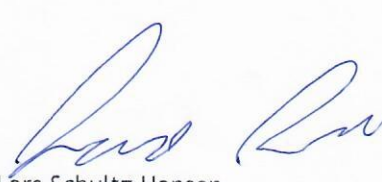
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sdr. Omme, den ^{25/6}21. april 2020

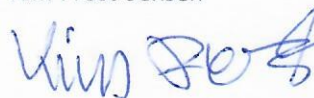

Johannes Christensen
Formand


Majbritt Skriver-Mortensgaard


Lars Schultz Hansen

Kim Frost Jensen

Kenneth Thomsen

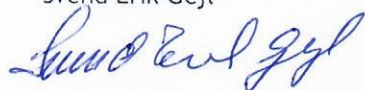


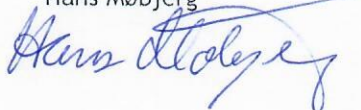


Foreningsvalgte revisorer:

Svend Erik Gejl

Hans Møbjerg





Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser 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 udtrykker 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 bestyrelsen 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 af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den ^{25/6}~~21.~~ april 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk
Vandværksvej 5
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Johannes Christensen
Majbritt Skriver Mortensgaard
Lars Schultz Hansen
Kim Frost Jensen
Kenneth Thomsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

Generelt om indregning og måling

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder betalte erstatninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	15 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
1 Nettoomsætning	3.232.010	3.081.497
2 Driftsomkostninger	-1.058.749	-1.073.623
Bruttofortjeneste	2.173.261	2.007.874
3 Personaleomkostninger	-291.356	-307.960
4 Salgsomkostninger	-56.001	-83.686
5 Lokaleomkostninger	-14.971	-14.950
6 Administrationsomkostninger	-389.048	-367.782
Resultat før afskrivninger	1.421.885	1.233.496
7 Afskrivninger	-751.183	-720.072
Resultat af primær drift	670.702	513.424
8 Andre driftsomkostninger	-12.426	0
Resultat før finansielle poster	658.276	513.424
9 Finansielle omkostninger	-494.541	-353.699
Årets resultat	163.735	159.725

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
10	Bygninger, boringer	1.638.152	1.748.458
10	Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.307.776	2.263.894
10	Ledningsnet	7.385.798	7.737.183
10	Målere	461.528	484.287
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.793.254</u>	<u>12.233.822</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.793.254</u>	<u>12.233.822</u>
Omsætningsaktiver			
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.562	123.054
12	Andre tilgodehavender	26.570	26.050
	Periodeafgrænsningsposter	11.573	19.627
	Tilgodehavender i alt	<u>52.705</u>	<u>168.731</u>
13	Likvide beholdninger	<u>604.519</u>	<u>442.049</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>657.224</u>	<u>610.780</u>
	Aktiver i alt	<u>12.450.478</u>	<u>12.844.602</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
14	Egenkapital	6.799.270	6.579.753
	Egenkapital i alt	6.799.270	6.579.753
Gældsforpligtelser			
15	Gæld til pengeinstitutter	4.972.087	5.386.411
	Feriepengeforpligtelse	12.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.984.087	5.386.411
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.341	92.704
16	Anden gæld	580.780	785.734
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	667.121	878.438
	Gældsforpligtelser i alt	5.651.208	6.264.849
	Passiver i alt	12.450.478	12.844.602
17	Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Vandafgift incl. gebyrer	3.205.440	3.055.447
Gebyrer Billund Spildevand A/S	26.570	26.050
	3.232.010	3.081.497
2. Driftsomkostninger		
Filtermateriale	29.005	0
Vandafgift ledningsført vand	882.819	892.178
Vandafgift, regulering af spild	-27.793	27.793
Vandprøver	16.111	18.315
El	78.433	78.699
Reparation pumpestation	39.191	35.027
Reparation ledningsnet	40.983	21.611
	1.058.749	1.073.623
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	286.864	286.864
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	-2.642	6.187
AER-bidrag	2.536	1.402
Kursusomkostninger	1.190	5.099
Personaleomkostninger	0	5.000
	291.356	307.960
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	5.600	500
Annoncer	16.140	32.974
Mødeomkostninger	26.888	23.378
Overnatning	7.500	5.712
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	409	21.122
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-536	0
	56.001	83.686

Noter

	2019	2018
5. Lokaleomkostninger		
Vand	553	980
Ejendomsskat og forsikring	9.178	6.205
Vedligeholdelse	0	3.038
Rengøring og renovation	5.240	4.727
	14.971	14.950
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.862	2.287
Edb-omkostninger	667	2.509
Vedligeholdelse af driftsmidler	670	0
Mindre nyanskaffelser	28.463	41.340
Telefon	15.762	15.763
Porto og gebyrer	17.993	16.033
Regnskabsmæssig assistance	125.964	111.664
Revisorhonorar	34.000	22.900
Inkasso	900	3.075
Forsikringer	23.692	19.794
Kontingenter	63.915	54.668
Konsulentbistand	44.451	48.276
Serviceaftaler	30.709	29.475
Kassedifferencer	0	-2
	389.048	367.782
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og boring	110.306	110.306
Afskrivning på malere	187.342	165.457
Afskrivning på ledningsnet	367.959	365.206
Afskrivning på rentvandsanlæg	85.576	79.103
	751.183	720.072
8. Andre driftsomkostninger		
Erstatninger	12.426	0
	12.426	0

Noter

			2019	2018
9. Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter			254.349	353.699
Renter, kreditorer			323	0
Låneomkostninger og kurstab			239.869	0
			494.541	353.699
10. Materielle anlægsaktiver				
	Bygninger, boringer	Produktions- anlæg, rentvands- anlæg	Ledningsnet	Målere
Kostpris primo	3.676.857	5.007.011	14.701.778	1.985.287
Tilgang	0	129.458	16.574	164.583
Kostpris ultimo	3.676.857	5.136.469	14.718.352	2.149.870
Afskrivninger primo	1.928.399	2.743.117	6.964.595	1.501.000
Årets afskrivninger	110.306	85.576	367.959	187.342
Afskrivninger ultimo	2.038.705	2.828.693	7.332.554	1.688.342
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.638.152	2.307.776	7.385.798	461.528
			31/12 2019	31/12 2018
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Årsopgørelser			14.562	123.054
			14.562	123.054
12. Andre tilgodehavender				
Mellemværende Billund Spildevand A/S			26.570	26.050
			26.570	26.050

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	9.257	9.140
Den Jyske Sparekasse, 074-01-14271	595.262	432.909
	604.519	442.049
14. Egenkapital		
Saldo primo	6.579.753	6.226.228
Årets tilslutningsafgifter	55.782	193.800
Årets resultat	163.735	159.725
	6.799.270	6.579.753
15. Gæld til pengeinstitutter		
Den Jyske Sparekasse, 658-08-70269	0	3.306.393
Den Jyske Sparekasse, 000-14-88406	0	612.328
Den Jyske Sparekasse, 000-28-67281	0	1.467.690
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99113	1.156.832	0
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99105	572.116	0
Den Jyske Sparekasse, 411-00-99121	3.243.139	0
	4.972.087	5.386.411
16. Anden gæld		
Moms	155.987	254.162
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.269	10.269
ATP og andre sociale omkostninger	1.500	1.443
Feriepengeforpligtelse	21.358	36.000
Vandafgift	391.666	483.860
	580.780	785.734

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2019 opgjort til 6.799 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.