

**Andelsselskabet
Allerslev Ammendrup Vandværker
4720 Præstø**

**Årsrapport 2019
Driftsbudget for årene 2020 og 2021**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2020

Dirigent

7324/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter	10-13

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Allerslev Ammendrup Vandværker 72 88 02 18 Præstø 1. januar til 31. december 2019
Bestyrelse	Bjarne Jensen Poul Vium Lene Borup Petersen Jens Friis Madsen Preben Sindal	
Kasserer	Lene Borup Petersen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisor	Povl Jørgensen Morten Christensen	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2019 for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørnehoved, den 6. marts 2020

Bestyrelsen:


Bjarne Jensen


Poul Vium


Lene Borup Petersen


Jens Friis Madsen



Preben Sindal

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Tjørnehoved, den 6. marts 2020


Povl Jørgensen
Kritisk revisor


Morten Christensen
Kritisk revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker for regnskabsåret 2019 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Vordingborg, den ^{28. maj} ~~6. marts~~ 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Boringer: 30 år, scrapværdi skønnes til 0%

Installationer: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Elektronisk udstyr: 5-8 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

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

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").

Egenkapital:

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

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 for året 2019

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning	900.856	637.659	562	550
2 Produktionsomkostninger	-612.386	-343.013	-261	-256
	Bruttoresultat	288.470	301	294
3 Distributionsomkostninger	-139.460	-153.610	-209	-165
4 Administrationsomkostninger	-153.761	-141.036	-98	-135
	Resultat af primær drift	-4.751	0	-6
5 Andre driftsindtægter	5.106	0	6	6
	Resultat før finansielle poster	355	0	0
7 Finansielle omkostninger	-355	0	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0
	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	812.023	861.591
9	89.339	109.495
10	1.221.938	1.361.398
	<u>2.123.300</u>	<u>2.332.484</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.332.484
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	5.107	66.796
	27.530	70.770
	<u>32.637</u>	<u>137.566</u>
	Tilgodehavender i alt	137.566
11	773.806	926.239
	<u>806.443</u>	<u>1.063.805</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.063.805
	AKTIVER I ALT	3.396.289
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	2.706.954	2.874.290
	<u>2.706.954</u>	<u>2.874.290</u>
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	2.874.290
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	120.000	400.000
	88.639	108.799
	14.150	13.200
	0	0
	<u>222.789</u>	<u>521.999</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	521.999
	<u>2.929.743</u>	<u>3.396.289</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.396.289
	<u>2.929.743</u>	<u>3.396.289</u>
	PASSIVER I ALT	3.396.289

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	288.157	289.301	280	290
Kubikmeterafgift	168.538	210.359	260	170
Tilslutningsbidrag	26.092	0	0	0
Køb af andre forsyninger	-4.590	0	0	-2
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	12.289	12.650	0	10
Eftergivet vandspild	-36.966	0	0	0
Overdækning-/+underdækning	447.336	125.349	22	82
	900.856	637.659	562	550
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	5.558	103.096		
Vedligeholdelse, vandledninger	51.490	10.779		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	76.354	111.835	120	120
Vedligeholdelse, boringer	83.202	8.673		
Målerudskiftning	221.818	0	3	0
El-udgift	30.784	35.952	45	40
Vandanalyser og boringskontrol	59.741	12.673	25	30
Vedligehold og brændstof maskiner	0	2.149	0	1
Opsyn af værk	4.200	2.400	15	3
Leje af jord år 2016-2018	7.640	0	0	0
Pasning af udenomsarealer	1.875	0	5	2
Afskrivninger, bygninger	49.568	49.202	48	50
Afskrivninger, inventar og installationer	20.156	6.254	0	10
	612.386	343.013	261	256
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	19.175	65	20
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	10	10
Afskrivninger, ledningsnet	139.460	134.435	134	135
	139.460	153.610	209	165

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2020 t/kr.	2021 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand, tidl. år	9.100	0	0	0
Honorar til formand	9.000	0	12	12
Pasning af vandværk	15.000	15.000	0	15
Honorar til kasserer	30.000	30.000	30	30
Kørselsgodtgørelse	0	3.680	1	1
Kurser	2.940	26.030	2	3
Tabt arbejdsfortjeneste ifm. kurser	0	16.626	0	0
Forsikringer	5.347	7.090	7	7
Vandværkssamarbejde	8.400	9.500	5	9
Annoncer	932	1.573	1	1
IT, hjemmeside, server m.v.	31.924	8.988	0	10
Gaver og blomster	705	0		1
Porto og gebyrer	5.289	5.075	5	5
Kontorartikler/telefon	2.214	4.332	8	3
Småanskaffelser	208	2.906	1	1
Telefongodtgørelse	2.500	0	0	3
Kontingenter, faglitteratur og licenser	13.570	2.215	12	13
Revisorhonorar	14.150	13.200	12	18
Revisorhonorar, tidl. år	1.700	1.000	0	0
Juridisk rådgivning	-964	880	0	1000
Møder og generalforsamling	1.746	843	2	2
Regulering tidl. år ifm. kassererskift	0	-7.902	0	0
	153.761	141.036	98	135
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	5.106	0	6	6
	5.106	0	6	6
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, skat	355	0	0	0
	355	0	0	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2020	2021
			t/kr.	t/kr.
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	1.982.702	1.947.582		
Årets tilgang	0	35.120		
Anskaffelsessum ultimo	1.982.702	1.982.702		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.121.111	1.071.909		
Årets afskrivninger	49.568	49.202		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.170.679	1.121.111		
Bogført værdi ultimo	812.023	861.591		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	486.621	410.792		
Årets tilgang	0	75.829		
Anskaffelsessum ultimo	486.621	486.621		
Akkum. af- og nedskr. primo	377.126	370.872		
Årets afskrivninger	20.156	6.254		
Akk. af- og nedskr. ultimo	397.282	377.126		
Bogført værdi ultimo	89.339	109.495		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.694.035	3.409.426		
Årets tilgang	0	284.609		
Anskaffelsessum ultimo	3.694.035	3.694.035		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.332.637	2.198.202		
Årets afskrivninger	139.460	134.435		
Akk. af- og nedskr. ultimo	2.472.097	2.332.637		
Bogført værdi ultimo	1.221.938	1.361.398		
11 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 4157119	773.806	926.239		
	773.806	926.239		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
			t/kr.	t/kr.
12 Overdækning				
Overdækning primo	3.274.290	3.399.639		
Årets under/overdækning jf. note 1	-447.336	-125.349		
	<u>2.826.954</u>	<u>3.274.290</u>		
Heraf kortfristet del	<u>120.000</u>	<u>400.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.706.954</u>	<u>2.874.290</u>		