



Årsrapport
for
Skrillinge-Russelbæk Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Skrillinge-Russelbæk Vandværk
c/o Per Posselt
Hollændervej 29
5500 Middelfart

CVR-nummer: 21950536

Bestyrelse

Formand	Per Posselt
Næstformand	Ole Hansen
Bestyrelsesmedlem	Hans Rasmussen
Bestyrelsesmedlem	Brian Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henning Larsen

Revisor:

Vandværkernes Revision
Bygnaf 15
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27 / 3 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Skrillinge-Russelbæk Vandværk

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.

Skrillinge-Russelbæk, den 1/2 2020

Bestyrelsen:



Formand
Per Posselt



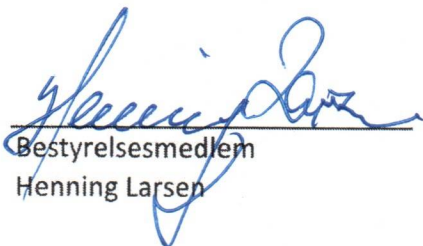
Næstformand
Ole Hansen



Bestyrelsesmedlem
Hans Rasmussen



Bestyrelsesmedlem
Brian Nielsen



Bestyrelsesmedlem
Henning Larsen

Folkevalgte bilags-kontrollanters påtegning.

Som folkevalgt bilagskontrollant har jeg kontrolleret/gennemgået bilagene for 2019 uden at det har medført bemærkninger der skal medtages i rapporten.

Skrillinge-Russelbæk, den 5/2 2020



Rosalie Larsen

Folkevalgt bilagskontrollant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Skrillinge-Russelbæk Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skrillinge-Russelbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 vandværket 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 udarbejdelse 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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, beviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets 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 regnskabsprincipper 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 vandværkets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket 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.

Haderslev, den 5. februar 2020

 **Vandværkernes
Revision** ■ ■ ■ ■
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 3970 1863

Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33209

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skrillinge-Russelbæk Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det 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 risiko-overgang 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 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2019 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	5-16 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	692.773	817.239
Produktionsomkostninger	2	<u>-241.377</u>	<u>-229.935</u>
Bruttoresultat		451.396	587.304
Distributionsomkostninger	3	-270.520	-388.516
Administrationsomkostninger	4	<u>-167.872</u>	<u>-195.355</u>
Resultat af primær drift		13.004	3.433
Andre driftsindtægter	5	<u>11.797</u>	<u>13.495</u>
Resultat før finansielle poster		24.801	16.928
Finansielle indtægter	6	387	576
Finansielle omkostninger	7	<u>-25.188</u>	<u>-17.504</u>
Årets resultat		<u>-</u>	<u>-</u>

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.273.685	2.345.444
Inventar og installationer		165.341	203.903
Ledningsnet		1.265.153	1.359.667
Materielle anlægsaktiver	8	3.704.179	3.909.014
Anlægsaktiver i alt		3.704.179	3.909.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	70.184	11.079
Andre tilgodehavender	10	72.442	171.600
Periodeafgrænsningsposter	11	18.437	21.828
Tilgodehavender i alt		161.063	204.507
Likvide beholdninger	12	386.816	550.745
Omsætningsaktiver i alt		547.879	755.252
Aktiver i alt		4.252.058	4.664.266
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		2.842.319	3.147.930
Overført årets over-/underdækning		-101.377	-305.611
Overdækning i alt		2.740.942	2.842.319
Gæld til finansielle institutter	13	1.480.185	1.673.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	30.931	148.040
Gældsforpligtelser i alt		1.511.116	1.821.947
Passiver		4.252.058	4.664.266
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	341.186	266.415
Målerleje	40.710	39.986
Grundvandssikring	-	-36
Kubikmeterafgift	204.802	202.851
Gebyrindtægter	4.698	2.412
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	101.377	305.611
Nettoomsætning i alt	692.773	817.239
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	37.717	29.948
Nyanskaffelser	29.457	11.670
Trefor Nødforbindelse	1.140	22.846
Grundfos	2.625	2.550
Erhvervsaffald	-	352
Alarm	638	1.294
El til produktion	14.547	15.808
Ejendomsskatter	1.681	1.681
Forsikringer	8.703	7.249
Vandanalyser og boringskontrol	34.548	18.054
Afskrivninger	110.321	118.483
Produktionsomkostninger i alt	241.377	229.935
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	115.628	258.439
Ledningsoplysninger, Kamstrup	69.715	7.854
Afskrivninger	85.177	122.223
Distributionsomkostninger i alt	270.520	388.516
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	63.740	77.940
Honorar næstformand	5.350	5.350
Kørselsgodtgørelse	4.895	6.630
Lønadministration	160	60
Opkrævning	19.437	17.752
Regnskab	6.273	6.120
Kommunelister	4.250	4.177
Persondata	1.691	3.610
IT, hjemmeside mv.	8.166	7.045
Kontorartikler og telefon	16.461	24.971
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.572	13.311
Porto og gebyrer	5.307	3.815
Revision	8.570	8.500
Kurser	2.225	2.840
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.613	8.312

Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	5.162	4.922
Administrationsomkostninger i alt	167.872	195.355

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	11.797	13.495
Andre driftsindtægter i alt	11.797	13.495

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	387	576
Finansielle indtægter i alt	387	576

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	25.188	17.504
Finansielle omkostninger i alt	25.188	17.504

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.666.171	943.372	3.620.248
Tilgange	-	-	422.663
Kostpris 31. december	3.666.171	943.372	4.042.911
Afskrivninger pr. 1. januar	1.320.727	739.469	2.692.581
Årets afskrivninger	71.759	38.562	85.177
Afskrivninger pr. 31. december	1.392.486	778.031	2.777.758
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.273.685	165.341	1.265.153

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	70.184	3.766
Andre tilgodehavender	-	7.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	70.184	11.079

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	72.442	171.600
Andre tilgodehavender i alt	72.442	171.600

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	18.437	21.828
---------------------------	--------	--------

Note 12 Likvide beholdninger

Nordea Grundkonto	18.898	5.440
Nordea Pluskonto	367.918	545.305
Likvide beholdninger i alt	386.816	550.745

Note 13 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Kommunekredit 201646239		855.751	971.132
Kommunekredit 201747884		624.434	702.775
Gæld til finansielle institutter i alt		1.480.185	1.673.907
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Afgift af ledningsført vand		1.101	2.585
Skyldige lønudgifter		15.933	18.171
Skyldige flytteopgørelse		8.941	1.848
Kreditorer		706	121.259
Skyldige omkostninger		4.250	4.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		30.931	148.040
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen