

Årsrapport
for
Gudbjerg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Gudbjerg Vandværk
C/O Torben Andersen
Brænderupvængevej 2
5892 Gudbjerg Sydfyn

CVR-nummer: 18872528

Bestyrelse

Formand	Torben Bjørn Andersen
Næstformand	Jesper Pedersen
Kasserer	Tony Strandholdt
Bestyrelsesmedlem	Bo Brinkmann
Bestyrelsesmedlem	Lars Mathiasen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudbjerg Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

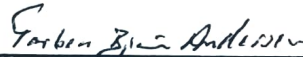
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

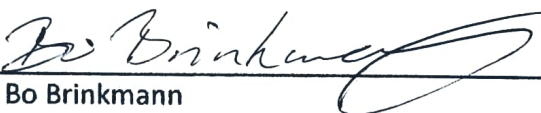
Gudbjerg, den 3/9 2020

Bestyrelsen:


Torben Bjørn Andersen
Formand


Jesper Pedersen
Næstformand


Tony Strandholdt
Kasserer


Bo Brinkmann
Bestyrelsesmedlem


Lars Mathiasen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gudbjerg Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

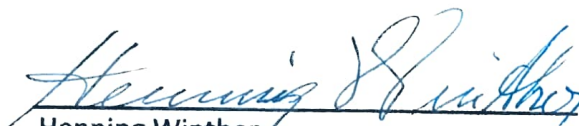
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gudbjerg, den 3/9 2020



Helmuth Nielsen
Folkevalgt revisor



Henning Winther
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudbjerg 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 1/4 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

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

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	Budget 2019
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	650.902	618.534	751.238
Produktionsomkostninger	2	-229.083	-253.088	-257.792
Bruttoresultat		421.819	365.446	493.446
Distributionsomkostninger	3	-189.974	-173.627	-280.833
Administrationsomkostninger	4	-240.952	-209.600	-224.613
Resultat af primær drift		-9.107	-17.781	-12.000
Andre driftsindtægter	5	12.552	24.427	10.000
Resultat før finansielle poster		3.445	6.646	-2.000
Finansielle indtægter	6	388	378	9.000
Finansielle omkostninger	7	-3.833	-7.024	-7.000
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Bygninger og borer		579.696	507.511
Inventar og installationer		124.059	26.335
Ledningsnet		628.317	602.637
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.332.072</u>	<u>1.136.483</u>
Anlægsaktiver i alt		1.332.072	1.136.483
Tilgodehavender fra salg	9	6.695	30.942
Periodeafgrænsningsposter	10	32.109	31.628
Tilgodehavender i alt		<u>38.804</u>	<u>62.570</u>
Værdipapirer	11	<u>4.776</u>	<u>4.772</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.624.354</u>	<u>1.673.725</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.667.934	1.741.067
Aktiver i alt		3.000.006	2.877.550
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.276.684	2.036.956
Overført årets over-/underdækning		114.445	239.727
Overdækning i alt		<u>2.391.129</u>	<u>2.276.683</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	608.877	600.867
Gældsforpligtelser i alt		<u>608.877</u>	<u>600.867</u>
Passiver		3.000.006	2.877.550

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning			
Fast afgift	282.075	281.549	280.000
Målerleje	87.578	88.055	87.600
Kubikmeterafgift	336.383	383.023	393.714
Eftergivet vandafgift	0	-2.124	0
Gebyrindtægter	10.409	8.558	9.000
Anlægsbidrag	48.902	99.200	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-114.445	-239.727	-10.077
Nettoomsætning i alt	650.902	618.534	751.238
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse vandværk	63.549	25.583	50.000
Vedligeholdelse vandværk - udenomsarealer	0	0	20.000
Serviceaftale	8.427	63.090	20.000
Erhvervsaffald	0	200	0
El til produktion	51.761	65.412	70.000
BNBO erstatninger	0	0	500
Ejendomsskatter	2.881	2.731	2.600
Forsikringer	6.805	6.563	6.300
Vandprøver	24.912	32.814	20.000
Analyseovervågning	0	0	4.700
Vandafledning	6.969	2.681	10.000
Løn, driftspersonale	52.178	51.406	53.469
Afskrivninger	11.601	2.608	223
Produktionsomkostninger i alt	229.083	253.088	257.792
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	77.071	73.120	50.000
Kamstrup	5.364	0	5.000
Ledningsoplysninger	0	0	30.000
Afskrivninger	107.539	100.507	195.833
Distributionsomkostninger i alt	189.974	173.627	280.833

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2019 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Lønninger	88.171	88.321	97.669
Kørselsgodtgørelse	1.619	0	0
Lønadministration	220	140	0
Opkrævning	33.402	32.844	32.200
Regnskab	6.796	6.630	6.890
Kommunelister	7.362	7.179	14.753
IT, hjemmeside mv.	14.975	11.642	7.500
Kontorartikler, tryksager og telefon	5.873	12.063	7.300
Annoncer og kontingenter	9.604	8.889	9.300
Porto og gebyrer	15.994	17.420	10.500
Rambøll	2.352	2.352	2.500
Konsulentbistand	26.654	5.470	0
Kurser	0	0	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	13.020	12.562	16.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.100	3.386	5.000
Tab på debitorer	10.810	702	10.000
Administrationsomkostninger i alt	240.952	209.600	224.612
Note 5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	9.748	10.000	0
Andre indtægter	2.804	14.427	10.000
Andre driftsindtægter i alt	12.552	24.427	10.000
Note 6 Finansielle indtægter			
Udbytte, værdipapirer	388	378	0
Finansielle indtægter i alt	388	378	0
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	3.833	5.178	7.000
Kurstab, værdipapirer	0	1.846	0
Finansielle omkostninger i alt	3.833	7.024	7.000

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Bygninger og boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	508.890	28.995	793.654
Tilgang	74.248	107.262	133.219
Kostpris 31. december	583.138	136.257	926.873
Afskrivninger pr. 1. januar	1.379	2.660	191.017
Årets afskrivninger	2.063	9.538	107.539
Afskrivninger pr. 31. december	3.442	12.198	298.556
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	579.696	124.059	628.317

Note 9 Tilgodehavender fra salg

	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Tilgodehavender for salg af vand	6.695	21.101
Beregnete årsopgørelser	0	9.841
Tilgodehavender fra salg i alt	6.695	30.942

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	32.109	31.628
---------------------------	--------	--------

Note 11 Værdipapirer

Aktier, Nordea	4.776	4.772
Værdipapirer i alt	4.776	4.772

Note 12 Likvide beholdninger

Girokonto 9733728	17.210	19.598
Nordea 697 215 084	858.744	904.527
Andelskassen	748.400	749.600
Likvide beholdninger i alt	1.624.354	1.673.725

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	40.354	83.027
Afgift af ledningsført vand	291.940	319.007
Skyldige lønudgifter	44.956	44.807
Skyldige flytteopgørelse	1.982	1.563
Beregnet skyldige årsopgørelser	19.273	0
Kreditorer	193.003	145.284
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	17.369	7.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	608.877	600.867

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------