

**Øster Bjerregrav Vandværk
a.m.b.a.**

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 2 / 7 2020


Dirigent

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

***Øster Bjerregrav Vandværk
a.m.b.a.***

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Stamoplysninger

Øster Bjerregrav vandværk a.m.b.a.
c/o Lars Riisager
Holmevej 9 B
Ø. Bjerregrav
8920 Randers NV

CVR nr. 28 94 23 11

Bestyrelse

Lars Riisager, formand
Jens Christian Skov Jensen, kasserer
Jesper Hegdegaard Jensen, næstformand
Per Bundgaard, sekretær
Jens Bugge Søgaard, driftsleder

Revision

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S
Sct. Mortensgade 4
8900 Randers C

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

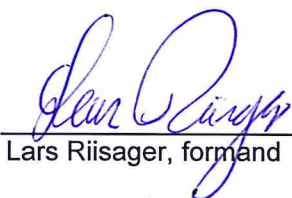
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Bjerregrav, den 18. marts 2020

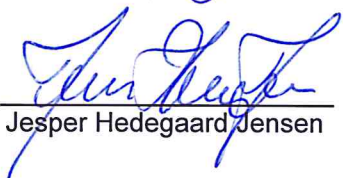
Bestyrelsen:



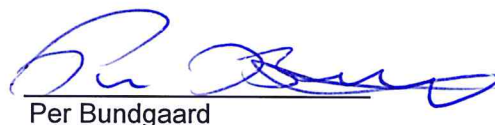
Lars Riisager, formand



Jens Christian Skov Jensen



Jesper Hedegaard Jensen



Per Bundgaard



Jens Bugge Søgaard

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning på årsrapporten.

Til medlemmerne i Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsrapporten for Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

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 kraver nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsrapporten". 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsrapporten indeholder i overensstemmelse med vandværkets sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019 og 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 årsrapporten 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 årsrapporten 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 årsrapporten

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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 årsrapporten.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning

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 årsrapporten, uanset om denne Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 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 årsrapporten 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 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 årsrapporten eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det Årsrapporten indeholder i overensstemmelse med vandværkets sædvanlige praksis det af 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 årsrapporten, herunder noteoplysningerne, samt om årsrapporten afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Randers, den 18. marts 2020

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S

registrerede revisorer

CVR nr. 18743396



Jan Brask

registreret revisor HD, FSR - danske revisorer

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Bjerregrav 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 (øvrige) indtægter fratrukket 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.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående.

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.

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

Bygninger 50 år

Inventar og installationer 10 - 12 år

Ledningsnet 50 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.

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

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

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.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.19 - 31.12.19

Note	2019	2018	Budget t.kr. 2019	Budget t.kr. 2020
1 Nettoomsætning	712.942	649.668	746.000	783.400
2 Produktionsomkostninger	<u>278.877</u>	<u>237.647</u>	<u>268.000</u>	<u>271.700</u>
Bruttoresultat	434.066	412.021	478.000	511.700
3 Distributionsomkostninger	270.218	245.727	281.000	282.000
4 Administrationsomkostninger	<u>184.613</u>	<u>180.843</u>	<u>182.000</u>	<u>184.700</u>
Resultat af primær drift	-20.765	-14.549	15.000	45.000
5 Andre driftsindtægter	21.507	15.336	15.000	15.000
Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>60.000</u>
Resultat før finansielle poster	742	787	0	0
6 Finansielle indtægter	500	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>1.242</u>	<u>787</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	49.155	49.155
Bygninger og borer	802.607	844.702
Inventar og installationer	368.469	431.723
Ledningsnet	5.360.958	4.490.288
Elektroniske vandmålere	296.261	345.572
	<u>6.877.450</u>	<u>6.161.440</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.877.450</u>	<u>6.161.440</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	248.552	34.707
Grønafgift	0	332
Årskørsel, afsat	0	12.000
Andre tilgodehavender	7.755	7.710
	<u>256.307</u>	<u>54.749</u>
9 Likvide beholdninger	<u>20.000</u>	<u>107.198</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>276.307</u>	<u>161.947</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.153.757</u></u>	<u><u>6.323.387</u></u>
Passiver		
10 Over/underdækning	<u>6.384.016</u>	<u>6.214.525</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Gæld til bank	594.678	0
Grønafgift	472	0
Mellemregning interessenter	51.407	12.488
Årskørsel, afsat	21.545	0
12 Anden gæld	101.639	96.374
	<u>769.741</u>	<u>108.862</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>769.741</u>	<u>108.862</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.153.757</u></u>	<u><u>6.323.387</u></u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

note	31.12.2019	31.12.2018
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	353.448	290.314
Kubikmeterafgift	381.171	336.772
Målerleje	47.846	47.170
Over/underdækning	-69.523	-24.588
	<u>712.942</u>	<u>649.668</u>
2 Produktionsomkostninger		
Bygninger, vedligeholdelse	366	611
Installationer, vedligeholdelse	30.574	24.063
Småanskaffelser	934	4.395
Supportaftale	11.000	10.800
Inventar, vedligeholdelse	0	505
Gebyr grundvandsbeskyttelse	0	0
El	26.847	26.048
Vandafledning	559	627
Forsikring produktionsanlæg	4.354	4.270
Vandanalyse	34.342	8.139
Løn	59.383	47.621
Kørsel	2.807	2.566
Forsikring driftspersonel	1.892	1.735
Erstatning	470	918
Afskrivning bygninger	42.095	42.095
Afskrivning inventar og installationer	63.254	63.254
	<u>278.877</u>	<u>237.647</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	49.775,82	40.158
Vandmåler vedligeholdelse	8.917,11	2.008
El	17.540,82	16.944
Ledningsregistrering	5.673,99	4.341
Eftergivet ledningstab	0,00	0
Afskrivning ledningsnet	138.998,69	132.965
Afskrivning målere	49.311,39	49.311
	<u>270.218</u>	<u>245.727</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

note	31.12.2019	31.12.2018
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	70.500	70.500
Bestyrelsesmøder	14.550	12.271
Forsikringer bestyrelse	1.373	1.347
Befordringsgodtgørelse	1.324	1.657
Kursus	2.770	1.400
Annoncer	408	408
Porto og gebyrer	2.850	2.582
Kontorartikler	789	0
Telefon	5.851	6.321
El	2.552	1.835
Kontingenter	7.784	7.672
Abonnement/licensafgift	5.132	5.005
EDB udgifter	325	5.724
Nets	7.849	7.781
Revision af regnskab	9.000	9.000
Repræsentation	111	401
Generalforsamling	4.410	3.948
Administration Microwa	45.643	42.991
Tab på debitorer	1.392	0
	<u>184.613</u>	<u>180.843</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning til forsyningen	7.755	7.036
Rykkergebyrer	5.500	5.000
Flyttegebyrer	8.252	3.100
Diverse andre indtægter	0	200
	<u>21.507</u>	<u>15.336</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	500	0
	<u>500</u>	<u>0</u>
7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitutter	1.242	787
	<u>1.242</u>	<u>787</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

Note

	Grunde	Bygninger/boringer	Inventar og installationer
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.19	49.155	2.104.754	1.078.557
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.19	<u>49.155</u>	<u>2.104.754</u>	<u>1.078.557</u>
 Afskrivninger 01.01.19	 0	 1.260.052	 646.834
Årets afskrivninger	0	42.095	63.254
Afskrivninger 31.12.19	<u>0</u>	<u>1.302.147</u>	<u>710.088</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	 <u>49.155</u>	 <u>802.607</u>	 <u>368.469</u>
	Ledningsnet	Elektroniske målere	
Kostpris 01.01.19	6.858.222	591.974	
Tilgang	1.009.669	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.19	<u>7.867.891</u>	<u>591.974</u>	
 Afskrivninger 01.01.19	 2.367.934	 246.401	
Årets afskrivninger	138.999	49.311	
Afskrivninger 31.12.19	<u>2.506.933</u>	<u>295.713</u>	
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	 <u>5.360.958</u>	 <u>296.261</u>	

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2019	31.12.2018
9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Checkkonto	0	87.198
Garantkonto	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>107.198</u>
10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	6.214.525	6.164.946
Hovedanlægsbidrag	99.968	24.991
Årets over/underdækning	69.523	24.588
	<u>6.384.016</u>	<u>6.214.525</u>
11 Gæld til bank		
Checkkonto	594.678	0
	<u>594.678</u>	<u>0</u>
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	40.764	41.829
Afsat revision	5.000	5.000
Feriepenge	3.677	2.969
A-skat/am-bidrag	52.198	46.576
	<u>101.639</u>	<u>96.374</u>