

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Vivaldisvej 25
8920 Randers NV
CVR 45418618

Årsregnskab 2019

og

Status pr. 31. december 2019

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Stamoplysninger

Bestyrelse

Christen Jacobsen, Formand
Jette Kromand, Kasserer
Leo Bahnson
Ole Elmoose
Mogens Jespersen

Revision

ReviMidt
Niels Brocks Gade 12, 2
8900 Randers C

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22. maj 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Esby 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.

Esby den 14. februar 2020

Bestyrelsen:

Christen Jacobsen, Formand

Jette Kromand, Kasserer

Leo Bahnson

Ole Elmoose

Mogens Jespersen

Jan Hjelm Henriksen, Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Esby Vandværk Andelsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esby Vandværk Andelsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 medtaget resultatbudget for 2019 og 2020. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandlinger, 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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.

Randers C, den 14. februar 2020

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Arne Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne9856

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esby 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 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	20 år
Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	20 år
Vandmålere	6 år

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af andele i Helgenæsvand.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budgettal 2020 2019 (ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	t.kr.	kr.t.
Nettoomsætning	1	177.562	228.130	180	193,5
Produktionsomkostninger	2	-73.231	-82.680	-75	-83
Bruttoresultat		104.331	145.450	105	111
Distributionsomkostninger	3	-90.977	-35.977	-40	-59
Administrationsomkostninger	4	-41.814	-29.635	-35	-30
Resultat af primær drift		-28.461	79.837	30	22
Resultat før finansielle poster		-28.461	79.837	30	22
Finansielle indtægter	6	637	1.435	0	1
Finansielle omkostninger	7	3.673	-1.754	-2	-2
Årets resultat		-24.150	79.518	28	21

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Ledningsnet		306.333	332.727
Målere		166.074	188.352
Materielle anlægsaktiver		472.407	521.079
Andele Helgenæs vand		1.278.300	1.271.300
Finansielle anlægsaktiver		1.278.300	1.271.300
Anlægsaktiver i alt		1.750.707	1.792.379
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.232	51.757
Tilgodehavender		1.232	51.757
Likvide beholdninger	10	983.791	909.699
Omsætningsaktiver i alt		985.023	961.457
Aktiver i alt		2.735.730	2.753.836
Passiver		2019	2018
		kr.	kr.
Overført resultat m.v.		2.591.152	2.597.110
Egenkapital i alt	11	2.591.152	2.597.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	144.577	156.726
Kortfristede gældsforpligtelser		144.577	156.726
Gældsforpligtelser i alt		144.577	156.726
Passiver		2.735.730	2.753.836

Noter

	2019	2018
Note 1. Nettoomsætning		
Vand- fast afgift (350,00 kr)	73.962	71.410
Vand - forbrug (12.000 m ³)	101.400	156.220
Gebyrer	2.200	500
	<u>177.562</u>	<u>228.130</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Helgenæs vand, køb af vand	72.450	81.906
Vandanalyser	781	774
Reparation og vedligehold.	0	0
Afskrivninger bygning	0	0
Vedligeholdelse	0	0
	<u>73.231</u>	<u>82.680</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

EI	522	616
Vedligeholdelse	19.597	0
Kort data	2.450	7.717
Vedl. målere og stophaner	1.999	1.250
Montering vandmålere	0	0
Tilsyn og pasning	1.050	0
Små inventar	0	0
Statsafgift pga. læk	7.573	0
Afskrivning målere	31.392	0
Afskrivning ledningsnet	26.394	26.394
	<u>90.977</u>	<u>35.977</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	483	762
Porto	649	837
Revision	6.590	5.000
EDB-udgifter	14.222	2.746
Generalforsamling	3.480	5.956
Telefongodtgørelse	2.300	2.300
Kørselsudgifter	11.620	11.555
Kontingent	480	480
Fup faktura	1.441	0
Repræsentation	550	0
Kurser	0	0
	<u>41.814</u>	<u>29.635</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægt	637	1.435
--------------	-----	-------

Note 7. Finansielle omkostninger

Tab på debitorer	-6.417	0
Renteudgift	237	317
Gebyr- bank og PBS	2.507	1.437
	<u>-3.673</u>	<u>1.754</u>

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.232	51.757
---	-------	--------

Noter

	2019	2018
Note 10. Likvide beholdninger		
Rønde Sparekasse	983.791	909.699
Kontakt beholdning	0	0
	<u>983.791</u>	<u>909.699</u>

Note 11. Egenkapital

Egenkapital		
Pr. 1. januar 2019	719.055	639.537
Årets resultat	-24.150	79.518
Egenkapital pr. 31. december 2019	694.905	719.055
Tilslutningsafgifter	617.947	606.754
Andele Helgenæsvand	1.278.300	1.271.300
	<u>2.591.152</u>	<u>2.597.110</u>

Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Helgenæsvand	18.870	22.425
Diverse kreditorer	16.078	15.029
Skyldig moms	37.687	18.089
Skyldig vandafgift til Staten	71.943	101.183
	<u>144.577</u>	<u>156.726</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Anlæg	Målere	I alt
Saldo 1. Januar 2019	898.188	317.878	268.344	1.484.410
Tilgang - Tilskud	0	0	9.114	9.114
Afgang	0	0	-79.992	-79.992
	<u>898.188</u>	<u>317.878</u>	<u>197.466</u>	<u>1.413.532</u>
Afskrivninger				
Saldo 1. Januar 2019	565.461	317.878	79.992	963.331
Afskrevet i årets løb	26.394	0	31.392	57.786
Afgang	0	0	-79.992	-79.992
	<u>591.855</u>	<u>317.878</u>	<u>31.392</u>	<u>941.125</u>
Bogført værdi	306.333	0	166.074	472.407

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Kubikmeterpris

- Produktionspris	6,00
- Fordelingsudgift	4,00
Afgift til staten pr. kubikmeter	6,18
Grundvandssikringsafgift	0,19
+ 25% moms	