

Mejlby Vandværk I/S

CVR nr. 29307113

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 17. februar 2020

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Mejlby Vandværk I/S
v/ Jørn Hansen
Kaløvej 30, Mejlby
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 8699 9223

Hjemmeside:

E.mail: meilvand@xhal.dk

CVR nr.: 29307113

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Mejlby

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand
Næstfmd. & kasserer
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Lisby
Jørn E. Hansen
Helle Alstrup

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Mejlby Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Mejlby, den _____ 2020

I bestyrelsen

Formand Jørgen Lisby Næstfmd. & kasserer Jørn E. Hansen

Bestyrelsesmedlem Helle Alstrup

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020.

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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, køretøjer 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, 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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Mejlby Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mejlby, den _____ 2020

Finn Søholt Thomsen

Intern Revisor

Niels Aage Arve

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	331.482	345.000	342.042
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		18.665	10.000	-74.457
Nettoomsætning i alt		350.147	355.000	267.584
Produktionsomkostninger	2	151.895	125.000	128.865
Bruttoresultat		198.251	230.000	138.720
Distributionsomkostninger	3	96.993	120.000	11.755
Administrationsomkostninger	4	110.686	110.000	109.957
Resultat af primær drift		-9.428	0	17.007
Andre driftsindtægter	5	3.588	0	3.540
Resultat før finansielle poster		-5.840	0	20.547
Finansielle indtægter	6	5.840	0	6.609
Finansielle omkostninger	7	0	0	27.156
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	28.703	29.752
Målere	8	248.489	298.353
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	124.130	153.017
Anlægsaktiver i alt		<u>559.322</u>	<u>639.122</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-115.064	31.145
Andre tilgodehavende	10	0	21.335
Tilgodehavende		<u>-115.064</u>	<u>52.480</u>
Værdipapirer	11	<u>70.280</u>	<u>70.228</u>
Likvid beholdning:	12	<u>3.135.719</u>	<u>2.958.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.090.935</u>	<u>3.081.484</u>
Aktiver i alt		<u>3.650.257</u>	<u>3.720.606</u>

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.504.455	3.523.120
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.504.455</u>	<u>3.523.120</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	145.802	197.486
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>145.802</u>	<u>197.486</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.650.257</u>	<u>3.720.606</u>
Passiver i alt		<u>3.650.257</u>	<u>3.720.606</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	105.891	106.502
Målerafgift	25.255	24.408
Salg af vand	169.551	204.782
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.200	6.350
Tilslutningsbidrag	24.585	0
	<u>331.482</u>	<u>342.042</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	55.119	45.195
Vedligeholdelse arealer	2.568	9.520
Elektricitet	29.971	36.723
- Elafgifter	-17.063	-21.309
Ejendomsskatter, mv.	2.132	2.381
Vandanalyser og Boringskontrol	48.567	27.173
Forsikringer	1.715	1.619
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	28.887	27.563
	<u>151.895</u>	<u>128.865</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	40.527	5.207
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	5.554	5.500
Ledningsregistreringer	0	0
Afskrivninger, målere	49.864	0
Afskrivninger, ledningsnet	1.049	1.049
	<u>96.993</u>	<u>11.755</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorar Bestyrelse	34.000	34.000
Telefongodtgørelse	4.500	4.500
Bestyrelsesmøder	289	0
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.703	1.665
Porto og forsendelse	1.937	1.471
Gebyrer mv.	300	565
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	814	1.056
Kontingenter	4.886	4.540
Abonnementer	6.609	11.552
EDB Udgifter	5.440	4.790
Opkrævningsudgifter	5.783	5.512
Bogføringsudgifter	33.241	30.623
Forsikringer	2.555	2.337
Repræsentation	2.595	1.324
Generalforsamling	2.066	2.264
Andre administrationsomkostninger	3.968	3.758
Tab på debitorer	0	0
	<u>110.686</u>	<u>109.957</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.588	3.540
	<u>3.588</u>	<u>3.540</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	129	1.044
Udbytte	5.659	5.565
Kursgevinst værdipapirer	52	0
	<u>5.840</u>	<u>6.609</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	27.156
	<u>0</u>	<u>27.156</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grunde	Install./værk
Kostpris 01. januar	0	0	31.463	298.353	158.000	287.066
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	31.463	298.353	158.000	287.066
Tidl afskrivninger	0	0	1.710	0	0	134.049
Årets afskrivninger	0	0	1.049	49.864	0	28.887
Værdi 31. december	0	0	28.703	248.489	158.000	124.130

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2019	-115.064	31.145
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-115.064	31.145

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	21.335
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	21.335

Note 11. Værdipapirer

Aktier	70.280	70.228
	70.280	70.228

Note 12. Likvid beholdning

Nordea	3.135.719	2.958.776
Kasse	0	0
	3.135.719	2.958.776

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	3.523.120	3.448.663
	0	0
	18.665	-74.457
	3.504.455	3.523.120

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører/kreditorer/mellemregninger
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	268	2.590
	23.628	0
	121.906	190.600
	0	4.296
	145.802	197.486