

# **Årsrapport**

for

**Vesterbro Vandværk**

**for perioden 1/1 til 31/12 2019**



# ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Vesterbro Vandværk  
v/Frede Alstrup  
Volshøjvej 12, Borridsø  
8850 Bjerringbro

**CVR-nummer:** 39049554

## Bestyrelse

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Formand           | Peter Bjerre         |
| Kasserer          | Frede Alstrup        |
| Vandværkspasser   | Kaj Østergaard       |
| Bestyrelsesmedlem | Flemming Christensen |
| Bestyrelsesmedlem | Søren Birk Andersen  |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den      /      2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vesterbro 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.

Vesterbro, den \_\_/\_\_/2020

### Bestyrelsen:

---

Peter Bjerre  
Formand

---

Frede Alstrup  
Kasserer

---

Kaj Østergaard  
Vandværkspasser

---

Flemming Christensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Søren Birk Andersen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vesterbro 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.

Vesterbro, den \_\_/\_\_ 2020

---

Navn

Folkevalgt revisor

---

Navn

Folkevalgt revisor

## **Den uafhængige revisors påtegning**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Vesterbro 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.

#### **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 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 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:

Maskinanlæg og installationer

14 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.

### **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<br>2019 | Realiseret<br>2018 |
|----------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                        | Note | kr.                | kr.                |
| <b>Nettoomsætning</b>                  | 1    | 161.299            | 128.662            |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>-98.068</u>     | <u>-66.852</u>     |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>63.231</b>      | <b>61.810</b>      |
| Distributionsomkostninger              | 3    | -25.790            | -34.048            |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>-37.875</u>     | <u>-28.226</u>     |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-434</b>        | <b>-464</b>        |
| Andre driftsindtægter                  | 5    | <u>21</u>          | <u>0</u>           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-413</b>        | <b>-464</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 579                | 464                |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <u><b>0</b></u>    | <u><b>0</b></u>    |

## Balance pr. 31. december 2019

| Aktiver                                     | Noter     | 2019             | 2018           |
|---------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|
|                                             |           | kr.              | kr.            |
| Grunde og bygninger                         |           | 0                | 0              |
| Inventar og installationer                  |           | 639.534          | 282.647        |
| Ledningsnet                                 |           | 68.332           | 57.918         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>7</b>  | <b>707.866</b>   | <b>340.565</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |           | <b>707.866</b>   | <b>340.565</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8         | 77.978           | 81.500         |
| Andre tilgodehavender                       | 9         | 82.581           | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 10        | 6.387            | 6.209          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |           | <b>166.946</b>   | <b>87.709</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>11</b> | <b>169.382</b>   | <b>550.691</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |           | <b>336.328</b>   | <b>638.400</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |           | <b>1.044.194</b> | <b>978.965</b> |
|                                             |           |                  |                |
| Passiver                                    | Noter     | kr.              | kr.            |
|                                             |           |                  |                |
| Overdækning primo                           |           | 774.460          | 739.675        |
| Overført årets over-/underdækning           |           | 65.101           | 34.786         |
| <b>Overdækning i alt</b>                    |           | <b>839.561</b>   | <b>774.461</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    | 12        | 204.633          | 204.504        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |           | <b>204.633</b>   | <b>204.504</b> |
| <b>Passiver</b>                             |           | <b>1.044.194</b> | <b>978.965</b> |
|                                             |           |                  |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 13        |                  |                |

**Noter til resultatopgørelsen**

|                                              | <b>2019</b><br><b>kr.</b> | <b>2018</b><br><b>kr.</b> |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Note 1 Nettoomsætning</b>                 |                           |                           |
| Fast afgift                                  | 77.580                    | 47.798                    |
| Grundvandssikring                            | 39.003                    | 0                         |
| Kubikmeterafgift                             | 109.559                   | 78.992                    |
| Gebyrindtægter                               | 258                       | 1.658                     |
| Tilslutningsbidrag                           | 0                         | 35.000                    |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | -65.101                   | -34.786                   |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>                  | <b>161.299</b>            | <b>128.662</b>            |
| <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>        |                           |                           |
| Vedligeholdelse                              | 20.982                    | 13.819                    |
| Grundfos serviceaftale                       | 2.625                     | 2.550                     |
| El til produktion                            | 21.819                    | 20.864                    |
| Vandanalyser og boringskontrol               | 1.043                     | 6.614                     |
| Afskrivninger                                | 51.599                    | 23.005                    |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>         | <b>98.068</b>             | <b>66.852</b>             |
| <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>      |                           |                           |
| Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation  | 0                         | 1.533                     |
| Kamstrup                                     | 2.558                     | 5.181                     |
| Ledningsoplysninger                          | 8.245                     | 12.855                    |
| Afskrivninger                                | 14.987                    | 14.479                    |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>       | <b>25.790</b>             | <b>34.048</b>             |
| <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>    |                           |                           |
| Løn og honorar bestyrelse                    | 10.500                    | 10.500                    |
| Opkrævning                                   | 6.070                     | 4.849                     |
| Regnskab                                     | 3.137                     | 3.060                     |
| Kommunelister                                | 1.050                     | 1.029                     |
| IT, hjemmeside mv.                           | 7.200                     | 0                         |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter      | 3.563                     | 3.489                     |
| Porto og gebyrer                             | 3.496                     | 3.899                     |
| Ledelsessystemer                             | 700                       | 700                       |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.        | 1.159                     | 200                       |
| Generalforsamling og Vandværkssamarbejde     | 1.000                     | 500                       |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>     | <b>37.875</b>             | <b>28.226</b>             |
| <b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>          |                           |                           |
| Andre indtægter                              | 21                        | 0                         |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b>           | <b>21</b>                 | <b>0</b>                  |
| <b>Note 6 Finansielle indtægter</b>          |                           |                           |
| Renteindtægter, bank                         | 579                       | 464                       |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>           | <b>579</b>                | <b>464</b>                |

## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

|                                               | Inventar og<br>installationer | Ledningsnet<br>og<br>vandmålere |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 328.657                       | 86.876                          |
| Tilgange                                      | 408.486                       | 25.401                          |
| Afgang                                        | 0                             | 0                               |
| Kostpris 31. december                         | <u>737.143</u>                | <u>112.277</u>                  |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 46.010                        | 28.958                          |
| Årets afskrivninger                           | 51.599                        | 14.987                          |
| Afskrivninger vedrørende afgang               | 0                             | 0                               |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>97.609</u>                 | <u>43.945</u>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>639.534</u></b>         | <b><u>68.332</u></b>            |

|                                                           | <b>2019</b><br><b>kr.</b> | <b>2018</b><br><b>kr.</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b> |                           |                           |
| Tilgodehavender for salg af vand                          | 88.646                    | 92.168                    |
| Andre debitorer                                           | -10.668                   | -10.668                   |
| <b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>  | <b><u>77.978</u></b>      | <b><u>81.500</u></b>      |

|                                     |                      |                 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Note 9 Andre tilgodehavender</b> |                      |                 |
| Moms                                | 82.577               | 0               |
| Skattekonto                         | 4                    | 0               |
| <b>Andre tilgodehavender i alt</b>  | <b><u>82.581</u></b> | <b><u>0</u></b> |

|                                          |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Note 10 Periodeafgrænsningsposter</b> |              |              |
| Periodeafgrænsningsposter                | <u>6.387</u> | <u>6.209</u> |

|                                     |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Note 11 Likvide beholdninger</b> |                       |                       |
| Nordea Foreningskonto               | 169.327               | 151.461               |
| Nordea Plukonto fri                 | 55                    | 399.230               |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>   | <b><u>169.382</u></b> | <b><u>550.691</u></b> |

|                                                         |                       |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b> |                       |                       |
| Moms                                                    | 0                     | 19.622                |
| Afgift af ledningsført vand                             | 85.919                | 68.422                |
| Skyldige flytteopgørelse                                | 1.560                 | 431                   |
| Kreditorer                                              | 934                   | 0                     |
| Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter         | 1.220                 | 1.029                 |
| Interessentskabsbeviser 2019                            | 115.000               | 115.000               |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>   | <b><u>204.633</u></b> | <b><u>204.504</u></b> |

|                                                      |       |       |
|------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | Ingen | Ingen |
|------------------------------------------------------|-------|-------|