

Nybøl Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34094497

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Regnskabsfirmaets erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens årsberetning	3
Bestyrelsespåtegning	4
Anvendt Regnskabspraksis	5, 6 & 7
Revisionspåtegning	8
Resultatopgørelse 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til regnskabet	11, 12, 13 & 14

Regnskabsfirmaets 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 27. februar 2020.

Regnskabskontor Nord Aps



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

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Nybøl Vandværk a.m.b.a. Skolevænget 10 6400 Sønderborg
Bankforbindelser:	Sydbank Broager Sparekasse
Telefon:	7446 5212
Hjemmeside:	nyboel-vand.dk
E.mail:	vand@nyboel-vand.dk
CVR nr.:	34094497
Stiftet:	01.01.2012
Hjemsted:	Nybøl
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Jens Sylvest Petersen Kasserer Morten Christensen Bestyrelsesmedlem Kim Bundesen Bestyrelsesmedlem Christian Tychsen Bestyrelsesmedlem Hans Henrik Duus

Bestyrelsens årsberetning

Vandværkets største opgave er naturligvis at levere rent og godt vand til samtlige forbrugere tilsluttet vandværket. Det mål har vi helt klart nået i 2019, bl. a. fordi vi har satset på sikker drift.

Sikker drift er, når alle vandprøver er som de skal være, og værket kører optimalt. Angående vandprøver så øges kravene til hvilke prøver, vi skal tage år efter år. Prøverne bliver mere omfattende og dyrere og dyrere. Og selvfølgelig skal vi sikre os, når der viser sig en risiko for, at det eller det evt. kan være indeholdt i vandet. Og vi kan ikke bare snyde – hvilket vi heller ikke kunne finde på at gøre – da vi altid ses over skulderen fra Sønderborg kommune.

Hvert andet år får vi besøg af en medarbejder fra kommunen, hvor vi sammen gennemgår hele værket. Den gennemgang havde vi den 23. okt. 19, hvor vi i efterfølgende rapport fik disse kommentarer:

Vandværket fremstår pænt og vedligeholdt og den hygiejniske og tekniske tilstand af vandværket er tilfredsstillende.

De to råvandsstationer fremstår pæne og ryddelige.

Fredningsbælterne på 10 m er delvist indhegnet. Der opbevares ikke genstande eller produkter, der kan udgøre en risiko mod grundvandet. Der er blot græsplæne. Det er positivt, at I har alarmer på begge boringerne.

I udtager vandanalyser i henhold til jeres nye kontrolprogram og vandkvaliteten er i orden. Der er kommet et nyt langt redskabsrum tæt på kildepladsen. Vi fik skolens personale til at åbne. Der stod græsslåmaskine og benzindunke på asfalt. Vi aftalte at benzindunkene fremover placeres i spildbakker. Skuret holder sig faktisk lige præcis mere end 10 m fra nærmeste boring, men det ændrer ikke på, at det er en god idé at placere dunkene i spildbakker.

Rent teknisk har vi fået udskiftet nogle pumper på grund af slitage, og vi har fået tømt vores slamtank, hvor slammet er afleveret hos en landmand, der bruger det til iblanding i sit eget biogasanlæg – alternativet er deponi, hvor vi kommet til at betale et betragteligt beløb i afgift.

Da der opstod brand på Bøgevej, blev vandværket også udfordret. Der blev lige pludselig brug for rigtig meget vand. Heldigvis kunne vi godt følge med i samarbejde med Ullerup og Sottrup vandværker, men ved en sådan begivenhed bliver vandværkspassereren nød til at aflyse diverse alarmer, der hele tiden vil melde sig ved så stort vandforbrug.

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Nybøl Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Nybøl, den _____ 2020

I bestyrelsen

Formand Jens Sylvest Petersen

Kasserer Morten Christensen Bestyrelsesmedlem Kim Bundesen

Bestyrelsesmedlem Christian Tychsen Bestyrelsesmedlem Hans Henrik Duus

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i henhold til erhvervsstyrelsens vejledning.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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	40 år
Boringer	33 år
Ledningsnet	40 år
Målere	6 år
Maskiner, pumper, inventar	10 - 15 år
EDB	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, uafhængige revisorer

Vi har revideret årsrapporten for Nybøl Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion. Revisionen omfatter ikke de i årsrapporten anførte budgettal.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Nybøl den _____ 2020

Mogens Jensen

Lars Paulsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	Budget 2020	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	748.000	784.657	759	661.795
Årets over-/underdækning (- = overdækn.)		-68.045	-139.919	-5	110.928
Nettoomsætning i alt		679.955	644.738	754	772.723
Produktionsomkostninger	2	206.155	208.878	258	257.183
Bruttoresultat		473.800	435.860	496	515.541
Distributionsomkostninger	3	234.200	215.262	272	275.532
Administrationsomkostninger	4	251.600	238.045	244	257.126
Resultat af primær drift		-12.000	-17.447	-20	-17.117
Andre driftsindtægter	5	17.000	17.778	16	17.117
Resultat før finansielle poster		5.000	331	-4	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	10.311
Finansielle omkostninger	7	5.000	331	0	0
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering			0		0
Overført resultat			0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Byggegrund		105.359	105.359
Bygningsanlæg	8	684.052	712.514
Boringer	8	70.346	74.290
Ledningsnet	8	3.026.714	3.121.746
Målere	8	83.807	150.550
Maskiner, pumper, inventar	8	137.987	166.619
EDB	8	11.715	16.995
Anlægsaktiver i alt		<u>4.119.981</u>	<u>4.348.073</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	121.358	75.503
Andre tilgodehavende	10	63.217	94.720
Tilgodehavende		<u>184.575</u>	<u>170.223</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	528.360	327.069
Omsætningsaktiver i alt		<u>712.935</u>	<u>497.291</u>
Aktiver i alt		<u>4.832.915</u>	<u>4.845.364</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.755.698	4.615.779
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.755.698</u>	<u>4.615.779</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	77.217	229.585
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>77.217</u>	<u>229.585</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.832.915</u>	<u>4.845.364</u>
Passiver i alt		<u>4.832.915</u>	<u>4.845.364</u>
Likviditet	17		

	Budget		
	2020	2019	2018
Note 1. Omsætning			
Fast afgift	220.000	220.799	220.584
Målerafgift	70.000	70.644	70.575
Salg af vand	420.000	448.581	355.939
Grundvandssikring	33.000	33.674	0
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.000	10.960	8.700
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Diverse indtægt	0	0	5.998
	748.000	784.657	661.795
Note 2. Produktionsomkostninger			
Udgifter driftsudkald	30.000	28.118	27.746
Vedligeholdelse, bygninger	5.000	1.440	0
Vedligeholdelse mv. EDB vandværk	0	0	0
Vedligeholdelse, tekniske anlæg	35.000	28.345	21.465
Vedligeholdelse, boringer	0	0	0
Køb af inventar	1.000	71	1.828
Elektricitet	105.000	96.696	106.379
- Elafgifter	-55.000	-53.429	-55.990
Ejendomsskatter	0	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	30.000	24.256	5.918
Vandafledningsafgift og renovation	600	515	680
Udgifter havemand	13.650	13.650	13.650
Forsikringer	8.500	8.180	7.907
Afskrivninger, bygninger	28.462	28.462	28.462
Afskrivninger, boringer	3.943	3.943	3.943
Afskrivninger, maskiner, pumper, inventar	0	28.632	95.193
	206.155	208.878	257.183
Note 3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	50.000	17.722	66.265
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0	0
Udgifter driftudkald	30.000	26.600	21.651
Aflæsningsudgifter	5.500	5.501	5.464
Ledningsregistreringer	3.700	3.664	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Afskrivninger, målere	50.000	66.743	87.207
Afskrivninger, ledningsnet	95.000	95.032	94.946
	234.200	215.262	275.532

	Budget 2020	2019	2018
Note 4. Administrationsomkostninger			
Honorar Bestyrelse	40.000	40.000	40.000
Bestyrelsesmøder / julefrokost	12.000	12.390	11.806
Befordringsudgifter	0	0	0
Kursusudgifter	10.000	0	26.001
Annoncer	1.000	608	1.108
Porto/forsendelse	3.000	2.943	2.420
Gebyr	1.500	1.476	2.305
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0	200
Telefon og internetforbindelse	12.000	11.083	10.865
Kontingenter og abonnementer	100.000	99.872	82.226
EDB Udgifter	0	0	15.677
Opkrævningsudgifter	4.500	4.301	4.203
Revision	0	0	0
Bogføringsudgifter	56.000	55.157	47.175
Andre administrationsomkostninger	100	78	0
Repræsentation	500	500	1.024
Generalforsamling	4.000	3.882	4.070
Afskrivninger, EDB	5.000	5.280	7.343
Tab på debitorer	2.000	476	702
	251.600	238.045	257.126
Note 5. Andre driftsindtægter			
Salg af måleraflæsningsoplysninger	17.000	17.258	17.117
Andre indtægter	0	520	
	17.000	17.778	17.117
Note 6. Finansielle indtægter			
Renteindtægter	0	0	0
Aktieudbytte	0	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0	0
	0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter	5.000	331	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	0
	5.000	331	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 13

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskiner, pumper, inventar	EDB
Kostpris 01. januar	1.138.382	131.416	3.801.023	967.345	1.492.087	78.077
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.138.382	131.416	3.801.023	967.345	1.492.087	78.077
Tidl afskrivninger	425.867	57.126	679.277	816.796	1.325.468	61.082
Årets afskrivninger	28.462	3.943	95.032	66.743	28.632	5.280
Værdi 31. december	684.052	70.346	3.026.714	83.807	137.987	11.715

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2019	124.501	78.646
Fejlindbetalinger	-3.143	-3.143
	121.358	75.503

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	49.878	94.720
Afgift ledningsført vand	13.339	0
Tilgodehavende el-afgift	0	0
Leverandører	0	0
	63.217	94.720

Note 11. Værdipapirer

Bankinvest EM	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	2.601	2.876
Broager Sparekasse	525.759	324.192
	528.360	327.069

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 overdækning/underdækning
Overdækning pr. 31. december

4.615.779	4.726.707
0	0
-139.919	110.928
4.755.698	4.615.779

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

25.076	152.976
0	0
0	26.544
52.141	50.065
77.217	229.585

Note 17. Likviditet

Likvide midler
Skyldig A-skat og AM-bidrag
Tilgodehavende moms mm.
Tilgodehavende afgift ledningsført vand
Tilgodehavende el-afgift
Skyldig afgift ledningsført vand
Skyldig omkostninger (kreditorer)
Tilgodehavende fra debitorer
Urealiseret kurstab

528.360	327.069
52.141	50.065
49.878	94.720
13.339	0
0	0
0	0
25.076	152.976
121.358	75.503
0	0
635.717	294.250