

# Åes Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 40097295

---

## 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 af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 26. januar 2020

**Midt Regnskab ApS**



---

Marie Nervø Sørensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Åes Vandværk A.m.b.a  
c/o Lars Beck Rasmussen  
Engmarksvej 38  
8700 Horsens

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 20714341  
E-mail: [aaesvv@gmail.com](mailto:aaesvv@gmail.com)  
Hjemmeside: [www.aaesvand.dk](http://www.aaesvand.dk)

CVR nr.: 40097295  
Stiftet: 1. januar 2019  
Hjemsted: Åes, Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:**

Lars Beck Rasmussen, formand  
Kristian Terp, næstformand  
Kim Frederiksen, bestyrelsesmedlem  
Jimmi Henriksen, bestyrelsesmedlem  
Esben Quist Henriksen, bestyrelsesmedlem

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Åes 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.

Åes, den / 2020

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Lars Beck Rasmussen, formand

\_\_\_\_\_  
Kristian Terp, næstformand

\_\_\_\_\_  
Kim Frederiksen, bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Jimmi Henriksen, bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Esben Quist Henriksen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Åes, den / 2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Åes Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 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 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 obligationer, 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 folkevalgte revisorer for Åes Vandværk A.m.b.a 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.

Åes, den / 2020

---

Peer Kjøller, intern revisor

---

Carsten Bach Jensen, intern revisor

**Resultatopgørelse** for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<b>Budget <u>2019</u></b>	<u>2018</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	212.902	240.000	236.676
Produktionsomkostninger	2	103.660	100.000	170.727
<b>Bruttoresultat</b>		<b>109.242</b>	<b>140.000</b>	<b>65.949</b>
Distributionsomkostninger	3	76.026	80.000	29.073
Administrationsomkostninger	4	29.306	30.000	37.002
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.910</b>	<b>30.000</b>	<b>-126</b>
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.910</b>	<b>30.000</b>	<b>-126</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	129
Finansielle omkostninger	7	3.910	0	3
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Vandværksanlæg	8	120.000	120.000
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
Overvågning	8	0	21.087
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.000</b>	<b>141.087</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	81.800	19.336
Andre tilgodehavender	10	5.310	2.804
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>87.109</b>	<b>22.140</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>853.917</b>	<b>772.601</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>941.026</b>	<b>794.741</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.061.026</b>	<b>935.828</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	962.507	935.828
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>962.507</b>	<b>935.828</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	98.519	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>98.519</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.061.026</b>	<b>935.828</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.061.026</b>	<b>935.828</b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	82.812	82.806
Salg af vand	156.769	126.724
Reg. statsafgift	0	-3.730
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-26.679	30.876
	<b><u>212.902</u></b>	<b><u>236.676</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, værk	35.217	99.372
Elektricitet	47.206	40.515
- Elafgifter	-25.433	-24.206
Ejendomsskatter	2.053	1.947
Vandafledningsafgift	623	601
Vandanalyser og boringskontrol	18.962	27.616
Forsikringer	3.946	3.795
Afskrivninger, vandværksanlæg	0	0
Afskrivninger, overvågning	21.087	21.087
	<b><u>103.660</u></b>	<b><u>170.727</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	72.517	0
Vedligeholdelse, målere	0	0
Forskud, Horsens Kommune	0	29.073
Ledningsregistrering	3.509	0
	<b><u>76.026</u></b>	<b><u>29.073</u></b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	0	0
Faglitteratur	299	0
Annoncer	664	1.165
Mødeudgifter	1.863	6.272
Kursusudgifter	0	0
Gebyr	370	0
Kontorartikler og tryksager	0	1.097
Porto	0	60
Kontingenter	3.831	3.809
Abonnementer	3.394	0
Regnskab og administration	18.545	24.599
Repræsentation og gaver	340	0
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>29.306</u></b>	<b><u>37.002</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	129
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>129</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	3.910	3
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<b><u>3.910</u></b>	<b><u>3</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Vandværks- anlæg</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>Overvågning</b>
Kostpris 1. januar	120.000	0	0	0	0	105.438
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	120.000	0	0	0	0	105.438
Tidl. afskrivninger	0	0	0	0	0	84.351
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	21.087
Værdi 31. december	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2019****2018****Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	81.800	19.336
	<b>81.800</b>	<b>19.336</b>

**Note 10. Andre tilgodehavender**

Leverandører	5.310	0
Moms	0	2.804
	<b>5.310</b>	<b>2.804</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvide beholdninger**

Spar Nord	299.492	215.344
Spar Nord	554.425	557.257
Kasse	0	0
	<b>853.917</b>	<b>772.601</b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 13. Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 14. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	935.828	966.704
Årets over-/underdækning jf. note 1	26.679	-30.876
Overdækning pr. 31. december	<b><u>962.507</u></b>	<b><u>935.828</u></b>
<b>Note 15. Langfristet gæld</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører	21.776	0
Moms	9.673	0
Afgift ledningsført vand	67.070	0
	<b><u>98.519</u></b>	<b><u>0</u></b>