



Herrested-Måre vandværk

c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 84 51 42 17

Årsrapport 2019

Generalforsamling 18. marts 2020 kl. 19.00 i Herrested Forsamlingshus

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år fremlæggelse til godkendelse samt orientering om takster
5. Behandling af indkomne forslag
 - Bestyrelsen har forslag om redaktionelle ændringer af vedtægter.
6. Valg af medlemmer til bestyrelse. På valg er:
Carsten Hedegaard - modtager genvalg
Ulrich Christiansen - modtager genvalg
Ove Rasmussen - modtager ikke genvalg
Suppleant, Ulrik Mathiesen
Suppleant, Peter Yde Hansen
7. Valg af revisorer og revisorsuppleanter
Revisorer: Søren Skovgaard og Kim Thomsen
Revisorsuppleanter: Henning Christensen, Erik Rasmussen
8. Eventuelt

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af foreningens revisor	3
Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk	4
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Herrested-Måre Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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 i regnskabsåret arbejdet med etablering af en ny boring. På generalforsamlingen vil bestyrelsen redegøre nærmere for disse initiativer og deres forventede økonomiske konsekvenser.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 18. februar 2020
Bestyrelse:

 Carsten Hedegaard formand	 Niels Moslund næstformand	 Ole Stenholm kasserer
 Ulrich Christiansen sekretær	 Ove Rasmussen	

Erklæring afgivet af foreningens revisor

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsafleggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Herrested, den 18. februar 2020


Søren Skovgaard


Kim Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herrested-Måre vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Nyborg, den 18. februar 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Foreningsoplysninger

Navn	Herrested-Måre vandværk
Adresse, postnr. by	c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk
Telefon	20 43 53 05
Mailadresse	gch@christiansborg.net
CVR-nr.	CVR-nr. 84 51 42 17
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Hedegaard, formand Niels Moslund, næstformand Ole Stenholm, kasserer Ulrich Christiansen, sekretær Ove Rasmussen
Hjemmeside:	www.hmvand.dk

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Måre 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. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelse

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes som indtægt på tilslutningstidspunktet.

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")

Omkostninger

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af vandværkets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugsperiode.

Anlægsaktiver og afskrivninger

Grunde, vandværk, borer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi 1. januar 2015 med tillæg af investeringer herefter.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Trykfilter	5 år
Boring	30 år
Råvandsledning	75 år

Aktiver med anskaffelsessum under 13.800 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig afregning

Opgøres på grundlag af årsopgørelser til forbrugere.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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")

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2019	2018	2019	2020
	Indtægter				
1	Salg af vand	198.060	217.226	210.000	200.000
	Fast afgift	170.198	170.727	170.710	202.000
	Rykkergebyrer	9.750	9.250	8.000	8.000
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	15.380	6.850	6.290	20.000
	Årets indtægter før over-/under-				
	dækning	393.388	404.053	395.000	430.000
	Over-/underdækning	38.402	-18.764	41.000	10.000
	Indtægter i alt	431.790	385.289	436.000	440.000
	Omkostninger				
2	Vedligeholdelse af ledningsnet	65.377	44.611	60.000	65.000
3	Vedligeholdelse af vandværk	33.256	9.999	30.000	35.000
	Vandprøver	26.808	39.711	50.000	30.000
	Vandafledningsafgift	19.564	18.180	20.000	20.000
	Digital ledningsregistrering	3.075	7.841	15.000	5.000
	Bestyrelsesforsikring	1.388	1.347	1.000	1.000
3	Lønninger	54.000	54.000	54.000	54.000
	Elektricitet	48.304	37.933	35.000	50.000
	Bogføringsassistance samt års-				
	regnskab	18.100	17.200	18.000	19.000
	Assistance vedrørende opkræv-				
	ninger og årsafregning mv.	30.030	24.183	24.000	25.000
	Anden assistance	1.000	0	0	1.000
	Forsikring og kontingenter	11.679	7.927	10.000	12.000
	Porto og gebyrer	10.504	11.282	10.000	11.000
	EDB-abonnement	15.048	14.952	15.000	15.000
	Kontorhold og edb	2.762	582	6.000	5.000
	Repræsentation	0	300	1.000	0
	Kurser	0	1.520	2.000	2.000
	Generalforsamling og bestyrel-				
	sesmøder	12.677	12.485	15.000	15.000
	Jubilæum	0	13.472	0	0
	Tab på debitorer	7.481	1.222	0	0
	Omkostninger i alt	361.053	318.747	366.000	365.000
	Indtjeningsbidrag	70.737	66.542	70.000	75.000
	Afskrivninger	-71.168	-67.768	-70.000	-75.000
	Årets resultat af primær drift	-431	-1.226	0	0
4	Finansielle indtægter, netto	431	1.226	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Trykfiltre	54.680	99.640
	Boring	530.525	462.433
	Råvandsledning	538.041	507.801
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.123.246</u>	<u>1.069.874</u>
	Omsætningsaktiver		
	Driftskonto	310.537	79.489
	Fastrentekonti	86.814	408.446
	Tilgodehavender forbrugere	50.244	115.398
8	Tilgodehavende merværdiafgift	0	156.733
	Tilgodehavende opkrævningsgebyr NFS	4.000	4.000
	Øvrige tilgodehavender	9.403	7.922
	Omsætningsaktiver i alt	<u>460.998</u>	<u>771.988</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.584.244</u>	<u>1.841.862</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Overdækning	1.204.835	1.243.237
	Gæld		
	Skyldigt vedrørende årsafregning	122.214	70.982
7	Skyldig vandafgift	178.385	228.326
8	Skyldig merværdiafgift	26.076	0
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.764	254.149
10	Anden gæld	16.970	45.168
	Gæld i alt	<u>379.409</u>	<u>598.625</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.584.244</u>	<u>1.841.862</u>

Sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Vandafgift		
Forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	71.017	73.102
Benyttet til filterskyl	-710	-731
Opkrævet forbrug vedrørende året	<u>-63.564</u>	<u>-69.298</u>
Svind beregnet til 9,49% (4,25%)	<u>6.743</u>	<u>3.073</u>
Reguleringer (kreditnotaer) vedrørende tidligere år	<u>736 m3</u>	<u>503 m3</u>
2 Vedligeholdelse af ledningsnet		
Omkostninger vedrørende vandbrud Måre Møllevej, Bøgevangen, Måre Byvej og Villumstrupvej samt montering af målerbrønde.		
3 Vedligeholdelse af vandværk		
Omkostninger til elarbejde på vandværket herunder udskiftning af multiguard-styring.		
kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Lønninger		
Formand	20.000	20.000
Næstformand	3.000	3.000
Kasserer	12.000	12.000
Sekretær	3.000	3.000
Vandværkspasser	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
4 Finansielle indtægter, netto		
Driftskonto	-96	0
Fasterentekonto	173	3.006
Opsparingskonto	-6	-16
Renter, kreditorer og SKAT	<u>360</u>	<u>-1.764</u>
	<u>431</u>	<u>1.226</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Råvands- ledning</u>	<u>Boring</u>	<u>Trykfiltrer</u>
Kostpris 1. januar 2019	514.663	478.379	224.800
Tilgang	37.604	86.936	0
Kostpris 31. december 2019	<u>552.267</u>	<u>565.315</u>	<u>224.800</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	6.862	15.946	125.160
Afskrivninger	7.364	18.844	44.960
Afskrivninger 31. december 2019	<u>14.226</u>	<u>34.790</u>	<u>170.120</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>538.041</u>	<u>530.525</u>	<u>54.680</u>
kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
6 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	1.243.237	1.224.473	
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	-38.402	18.764	
Overdækning pr. 31. december	<u>1.204.835</u>	<u>1.243.237</u>	
7 Skyldig vandafgift			
Udledt vand i m ³	<u>70.307</u>	<u>72.371</u>	
90 % heraf	<u>63.276</u>	<u>65.134</u>	
Afregnet vandforbrug i m ³	<u>63.564</u>	<u>69.298</u>	
Da det afregnede vandforbrug udgør mere end 90 % af det udledte vand, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.			
Afgiftspligtig mængde for 2019 (63.564 m ³)	404.903	439.356	
Regulering vedrørende tidligere år	-4.689	-3.183	
Betalt a conto	-221.829	-207.847	
	<u>178.385</u>	<u>228.326</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8 Skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	195.465	208.536
Indgående afgift	-110.882	-272.811
Elafgift	-47.550	-43.127
	<u>37.033</u>	<u>-107.402</u>
Efterangivelse	0	17.227
Betalt for 2019, netto	-10.957	32.104
Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift i alt	<u><u>26.076</u></u>	<u><u>-58.071</u></u>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig vedørende Ny Boring	0	203.718
Regnskabsmæssig assistance	27.271	20.590
Omkostninger i øvrigt	8.490	28.582
Skattekonto	3	1.259
	<u>35.764</u>	<u>254.149</u>
10 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	16.970	19.886
Skyldigt bestyrelseshonorar	0	25.282
	<u>16.970</u>	<u>45.168</u>

Takstblad

	<u>Pr. 1/10 2020</u>	<u>Pr. 1/10 2019</u>
Takster		
Pris pr. m3 vand (0-500 m3)	3,30 kr.	3,30 kr.
Pris pr. m3 vand (over 500 m3)	3,00 kr.	3,00 kr.
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,18 kr.	6,18 kr.
Drikkevandsbidrag pr. m3	0,19 kr.	0,19 kr.
Målerafgift, halvårlig	255 kr.	255 kr.
Tilslutningsafgift+ udgifter til gravearbejde og VVS	20.000 kr.	15.000 kr.
Gebyrer		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	125 kr.	125 kr.
Flyttegebyr	350 kr.	350 kr.
Lukkegebyr	500 kr.	500 kr.
Genåbningsgebyr	500 kr.	500 kr.
Gebyr for manglende aflæsningskort	125 kr.	125 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer og manglende aflæsningskort momsfrataget.