

Arnøje Vandværk a.m.b.a.
Regnskab for 2019 samt budget 2020
CVR nr. 35 19 02 01


Dirigenten

Indhold

Anvendt regnskabspraksis	3
Ledelsespåtegning	5
Revisorpåtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Indtægter/omsætning:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen når der er sket levering og fakturering. Indtægterne periodiseres i forhold til det regnskabsår de vedrører.

Udgifter:

Udgifter indregnes i takt med de forbruges.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives på anlægget når dette er færdigmeldt og ibrugtaget.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris under grænsen for aktivering af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Andre finansielle forpligtelser:

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2019 samt budget for 2020 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

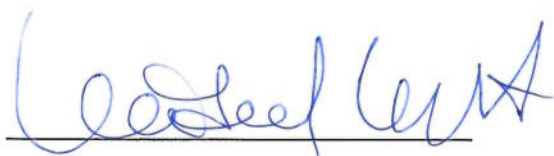
Arnøje den 12. marts 2020



Jørgen Larsen, Formand



Svend Frandsen, Vandværksbestyrer



Lars Juel Clement, sekretær



Sten Andersen



Kim T. Jensen

Revisorpåtegning

Undertegnede revisorer, der opfylder de almindelige habilitetskrav, har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019 for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Den udførte revision

Undertegnede har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl eller mangler.

Under revisionen er grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger efterprøvet ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko.

Der er herunder taget stilling til den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn samt vurderet, om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold/bemærkninger.

Konklusion

Det er undertegnede revisorerers opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelsen, og at det giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passer, økonomiske stilling samt resultat.

Interne revisor:



Michael Skov

Resultatopgørelse

	2018 Kr.	2019 Kr.	Budget 2020 Kr.
Vandafgift	72.028	72.970	75.000
Andre indtægter, aflæsning rykker m.m.	100	4.152	2.000
Indtægter i alt	72.128	77.122	77.000
Indkøb af vand	-2.516	0	-2.500
Jordleje	-465	0	-500
Vedligeholdelse anlæg afsøgning ny boring	-101.170	-165.576	-45.000
El m.m.	-19.970	-19.396	-15.000
Forsikringer	-3.795	-3.946	-4.000
Porto og gebyrer	-1.092	-1.678	-1.000
Kontingenter	-4.486	-8.550	-5.000
Kontorudgifter i øvrigt	-3.452	-1.847	-5.000
Ejendomsskat	-621	-622	-700
Rådighedsbeløb bestyrelsen, honorar m.m.	-15.089	-13.011	-20.000
Generalforsamling	-4.008	-4.213	-10.000
Kurser	-11.800	0	-5.000
Udgifter i alt	-168.464	-218.839	-113.700
Afskrivninger	-99.077	-100.680	-100.000
Resultat før renter	-195.413	-242.397	-136.700
Finansielle indtægter	38.587	138.515	0
Finansielle omkostninger	-101.316	-182	-1.500
Finansielle poster	-62.729	138.333	-1.500
Årets resultat	-258.142	-104.064	-138.200

Balance

Aktiver	2019 Kr.	2018 Kr.
Materielle anlægsaktiver	2.667.747	2.720.324
Materielle anlægsaktiver i alt – note 1	2.667.747	2.720.324
Obligationsbeholdning	1.185.672	1.146.889
Finansielle anlægsaktiver	1.185.672	1.146.889
Anlægsaktiver i alt	3.853.419	3.867.213
Debitorer	179.829	195.884
Kasse og bankbeholdning	95.926	101.263
Omsætningsaktiver i alt	275.755	297.147
Aktiver i alt	4.129.174	4.164.360
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital primo – note 2	4.095.406	4.174.148
Indskud	44.850	179.400
Årets resultat	-104.064	-258.142
Egenkapital i alt	4.036.192	4.095.406
Gæld		
Kunder indbetalt for meget	748	0
Anden gæld	92.234	68.954
Gæld i alt	92.982	68.954
Passiver i alt	4.129.174	4.164.360

Note 1: Anlægsaktiver:

	Bygninger	Installationer	I alt
Anskaffelsessum anlæg primo	167.474	3.881.498	3.613.535
Tilgang i året	0	48.103	435.497
Anskaffelsessum ultimo	167.474	3.929.606	4.048.972
Afskrivninger primo	-167.474	-1.161.174	-1.229.571
Årets afskrivninger	0	-100.680	-99.077
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-167.474	-1.261.854	-1.328.648
Bogført værdi	0	2.667.752	2.720.324

Note 2: Egenkapital

Indskudskapital ved omdannelse i 2013	3.944.038
Indskudt i 2013	251.800
Indskudt i 2014	135.000
Indskudt i 2015	0
Indskudt i 2016	179.550
Indskudt i 2017	0
Indskudt i 2018	179.550
Indskudt i 2019	44.850
Indskudskapital ultimo 2019	4.734.788