

REBILD VANDVÆRK I/S

Jyllandsgade 1

9520 Skørping

CVR-nr. 38556452

Årsrapport for 2019

53. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på værkets ordinære generalforsamling
den 07.09.2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisorernes erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for REBILD VANDVÆRK I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 02-03-2020

Bestyrelse

Jens Kristian Henriksen

Hans Johansen

Jens Andersen

Jens Frederik Jensen

Anders Vestergaard

Revisorernes erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i REBILD VANDVÆRK I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for REBILD VANDVÆRK I/S for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019, samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af værket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere værkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere værket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Revisorernes erklæringer

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om værkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at værket ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 02-03-2020

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
mne28659

Revisorernes erklæringer

Jeg har revideret årsregnskabet for Rebild Vandværk I/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 med tilhørende noter.

Årsregnskabet for 2019 kan efter min opfattelse indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 9/3 2020



Peter Henneby

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	REBILD VANDVÆRK I/S Jyllandsgade 1 9520 Skørping
Telefon	9682 0451
E-mail	jb@planenergi.dk
Hjemmeside	www.rebildvandvaerk.dk
CVR-nr.	38556452
Stiftelsesdato	03-07-1967
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Jens Kristian Henriksen Hans Johansen Jens Andersen Jens Frederik Jensen Anders Vestergaard
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive vandværk med forsyning af vand til medlemmerne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for REBILD VANDVÆRK I/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i henhold til Erhvervsstyrelsens modelregnskab for mindre vandværker, hvorefter de opkrævede indtægter udelukkende må anvendes til dækning af årets omkostninger. Det vil sige regnskabet aflægges efter et hvile i sig selv princip.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering til forbruger, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter el, vandanalyser, ledningsregistrering, måleradministration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til servicering af værker og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ledningsnet og værker	8 - 100 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2019	Budget 2019 (ej revideret)	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.	kr.
Driftsindtægter		527.188	547.840	468.357
Tilslutningsafgifter		77.889	0	0
Øvrige indtægter, bortforpagtning af jord		83.600	0	0
Over/underdækning		54.331	19.360	78.032
Indtægter i alt	1	743.008	567.200	546.389
Driftsomkostninger	2	-81.413	-68.000	-76.912
Vedligeholdelse	3	-259.580	-125.000	-164.298
Administrationsomkostninger	4	-120.251	-91.200	-93.795
Afskrivning		-237.585	-215.000	-214.575
Omkostninger i alt		-698.829	-499.200	-549.580
Resultat før finansielle poster		44.179	68.000	-3.191
Finansielle indtægter	5	1.200	0	4.956
Finansielle omkostninger	6	-45.379	-68.000	-1.765
Finansielle poster, netto		-44.179	-68.000	3.191
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Ledningsnet og værker	7	9.046.193	9.088.413
Grunde, Jordareal	8	3.372.528	0
Materielle anlægsaktiver		12.418.721	9.088.413
Anlægsaktiver		12.418.721	9.088.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.003	53.408
Andre tilgodehavender		0	41.022
Tilgodehavender		22.003	94.430
Likvide beholdninger	9	980.890	1.546.670
Omsætningsaktiver		1.002.893	1.641.100
Aktiver		13.421.614	10.729.513

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital		0	0
Egenkapital		0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	10	2.539.561	0
Overdækning til indregning i kommende års priser	11	10.447.387	10.501.718
Langfristede gældsforpligtelser		12.986.948	10.501.718
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		92.149	0
Gæld til forbrugere jf. årsopgørelser		48.732	49.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.251	37.927
Anden gæld	12	142.534	140.169
Kortfristede gældsforpligtelser		434.666	227.795
Gældsforpligtelser		13.421.614	10.729.513
Passiver		13.421.614	10.729.513
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

REBILD VANDVÆRK I/S
Noter

	2019	2018
1. Indtægter i alt		
Forbrug, indeværende år	307.915	256.094
Faste vandafgifter	219.273	212.263
Tilslutningsafgift	77.889	0
Udlejning af jord, forpagtning	83.600	0
Over- /underdækning i året	54.331	78.032
	743.008	546.389
2. Driftsomkostninger		
Elforbrug	27.388	29.598
Vandaffgift, vandspild >10%	14.041	13.867
Div. forsikringer	5.368	4.945
Vandanalyser	17.873	12.312
Ledningsregistrering	350	8.158
Måleradministration	11.541	8.032
Diverse småanskaffelser	4.852	0
	81.413	76.912
3. Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	124.295	42.653
Driftsledelse, honorar	77.308	84.948
Teknisk bistand iøvrigt	14.519	36.697
Udgifter ved tilslutning	43.458	0
	259.580	164.298
4. Administrationsomkostninger		
Administration, honorar	31.932	32.624
Telefon, alarm	1.701	1.024
Annoncer	2.005	2.429
Kontingenter, blade mv.	4.786	4.571
Kontorartikler og tryksager	957	307
Porto og gebyr	1.245	1.356
Revisor	10.000	10.600
Advokat	16.930	0
EDB-programmer og vedligehold	31.653	19.266
Nets gebyrer	3.118	3.069
Generalforsamling og møder	15.483	16.787
Kassedifferencer	0	0
Diverse	441	1.762
	120.251	93.795
5. Finansielle indtægter		
Gebyrer	1.200	599
Renteindtægt, aftalekonti	0	4.357
	1.200	4.956

Noter

	2019	2018
6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	1.628	1.765
Renter, Kommunekredit	30.592	0
Garantiprovision	13.159	0
	45.379	1.765
7. Ledningsnet og værker		
Kostpris primo	14.869.993	14.452.475
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	195.365	417.518
Kostpris ultimo	15.065.358	14.869.993
Af- og nedskrivninger primo	-5.781.580	-5.567.005
Årets afskrivninger	-237.585	-214.575
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.019.165	-5.781.580
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.046.193	9.088.413
8. Grunde, Jordareal		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.372.528	0
Kostpris ultimo	3.372.528	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.372.528	0
9. Likvide beholdninger		
Jutlander Bank, driftskonto	980.890	819.682
Vestjysk Bank, højrentekonti	0	726.988
Spar Nord højrentekonto	0	0
	980.890	1.546.670

Noter

2019

2018

10. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.539.561	92.149	2.158.098
	<u>2.539.561</u>	<u>92.149</u>	<u>2.158.098</u>

11. Overdækning til indregning i kommende års priser

Overdækning pr. 1. januar	10.501.718	10.579.750
Årets over-/underdækning	-54.331	-78.032
	<u>10.447.387</u>	<u>10.501.718</u>

I henhold til budget for 2020 forventes et nul-resultat, hvorfor hele overdækningsbeløbet er henført til langfristet gæld.

12. Anden gæld

Skyldig vandafgift	97.368	126.302
Skyldig vandafgift, vandspild >10%	27.085	13.867
Skyldig moms	18.081	0
	<u>142.534</u>	<u>140.169</u>

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.