

Ørnhøj Vandværk

Birkevej 20, 6973 Ørnhøj

CVR-nr. 20 38 40 18

Årsrapport for 2019

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Foreningen

Ørnhøj Vandværk
Birkevej 20
6973 Ørnhøj

Telefon: 97 38 61 96
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 20 38 40 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Bendt Mikkelsen
Næstformand Leif Bertelsen
Kasserer Kurt Christensen
Christian Koffeldt
Brian Jakobsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Ørnhøj Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

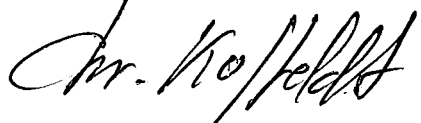
Ørnhøj, den 27. januar 2020

Bestyrelsen

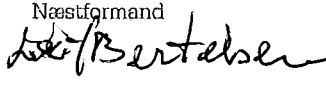
Bendt Mikkelsen
Formand



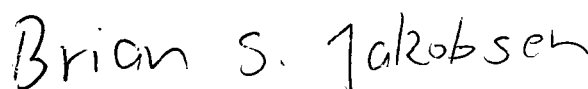
Christian Koffeldt



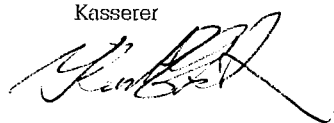
Leif Bertelsen
Næstformand



Brian Jakobsen



Kurt Christensen
Kasserer



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ørnhøj Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørnhøj Vandværk for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

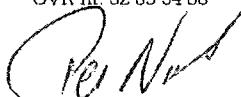
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 27. januar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
2	Nettoomsætning	522.632	312.647
	Andre eksterne omkostninger	-379.944	-190.181
	Bruttofortjeneste I	142.688	122.466
3	Personaleomkostninger	-30.000	-30.246
	Bruttofortjeneste II	112.688	92.220
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.071	-92.566
	Resultat før finansielle poster	617	-346
7	Finansielle indtægter	0	460
	Finansielle omkostninger	-617	-114
	Finansielle poster i alt	-617	346
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.818.574	1.523.424
	Jordlod, Skjernvej 240A	28.608	28.608
	Præstbjerg Boring	186.160	186.160
	Vandmålere	224.423	229.834
	8 Materielle anlægsaktiver i alt	2.257.765	1.968.026
	Anlægsaktiver i alt	2.257.765	1.968.026
	9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.183	83.438
	10 Andre tilgodehavender	42.710	20.100
	Tilgodehavender i alt	73.893	103.538
	Indestående i kreditinstitutter	783.287	1.278.936
	11 Likvide beholdninger i alt	783.287	1.278.936
	Omsætningsaktiver i alt	857.180	1.382.474
	Aktiver i alt	3.114.945	3.350.500

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
12	Takstmæssig over-/underdækning	2.919.564	2.945.929
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.919.564	2.945.929
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.126	56.489
13	Anden gæld	146.255	348.082
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		195.381	404.571
Gældsforpligtelser i alt		3.114.945	3.350.500
Passiver i alt		3.114.945	3.350.500

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere af Ørnhøj Vandværk.

	2019	2018
	DKK	DKK
2. Nettoomsætning		
Vandafgifter	657.327	687.718
Gebyrer	2.600	3.500
Honorar målerøl	1.480	27.735
Tilslutning i årets løb	20.164	0
Salg vedrørende Abildå Vandværk	-25.104	-8.465
Vandskat	-160.200	-251.769
Over-/underdækning	26.365	-146.072
I alt	522.632	312.647

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	26.369	23.554
Rejse- og befordringsgodtgørelse	3.631	6.692
I alt	30.000	30.246

	2019	2018
	DKK	DKK
4. Produktionsomkostninger		
Kraftforbrug	32.651	25.924
Reparation og vedligeholdelse	217.088	10.158
Vandanalyse	38.005	46.079
Kloakbidrag	248	140
Ejendomsskat	1.472	1.458
Vandafledningsafgift	5.298	5.106
I alt	294.762	88.865

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	25
It-omkostninger	2.440	1.584
Telefon og internet	806	808
Porto og gebyrer	8.591	11.211
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	37.700	36.934
Advokat	0	20.700
Forsikringer	6.125	6.090
Kontingenter	21.768	17.897
Annonce	374	346
Møder og generalforsamling	6.188	5.721
Kursus	1.190	0
I alt	85.182	101.316

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	60.660	42.500
Afskrivning på hovedanlæg	51.411	50.066
I alt	112.071	92.566

	2019 DKK	2018 DKK
7. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	460
I alt	0	460

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Jordlod, Skjernvej 240A	Præstbjerg Boring	Vandmålere
Kostpris pr. 01.01.19	2.373.427	28.608	186.160	689.629
Tilgang i året	355.810	0	0	46.000
Kostpris pr. 31.12.19	2.729.237	28.608	186.160	735.629
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-850.003	0	0	-459.795
Afskrivninger i året	-60.660	0	0	-51.411
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-910.663	0	0	-511.206
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	1.818.574	28.608	186.160	224.423

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.183	83.438
I alt	31.183	83.438

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

10. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	11.000	20.100
Moms og afgifter	31.710	0
I alt	42.710	20.100

11. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank knt. 7650 4036666	181.178	676.369
Vestjysk Bank knt. 7600 1687045	602.109	602.567
I alt	783.287	1.278.936

12. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.945.929	2.799.857
Årets over-/underdækning	-26.365	146.072
Anden gæld i alt	2.919.564	2.945.929
I alt	2.919.564	2.945.929

13. Anden gæld

Moms og afgifter	0	45.468
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.325	10.115
Vandskat	111.673	268.718
Skyldige omkostninger	23.257	23.781
I alt	146.255	348.082

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. 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").

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	55	0
Præstbjerg Boring		186.160
Jordlod, Skjernvej 240A		28.608
Vandmålere	6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver***Øvrige materielle anlægsaktiver*

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.