

ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK

KASLUNDEVEJ 22, 5560 AARUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
institutionens ordinære generalforsamling,
den

xx

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Virksomhedsoplysning ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK
Kaslundevej 22
5560 Aarup

CVR-nr.: 80 56 12 10
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Aarup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Kai Egede Jensen, formand
Lise Hansen, bestyrelsesmedlem, kasserer
Jørgen Hviid
Flemming B Nielsen
Martin Jensen

Intern revision Jens Kærstøl
Marianne Larsen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

Pengeinstitut Nordea
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Aarup, den 27. marts 2020

Direktion:

Jens Kærstøl

Marianne Larsen

Bestyrelse:

Kai Egede Jensen
Formand

Lise Hansen
Bestyrelsesmedlem, Kasserer

Jørgen Hviid

Flemming B Nielsen

Martin Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK

Konklusion

Vi har revideret det årsregnskab for ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 det årsregnskab". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Ledelsens ansvar for det årsregnskab

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

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

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det årsregnskab 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af det årsregnskab.

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 det årsregnskab, 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.
- 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 institutionens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af det årsregnskab 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 institutionens 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 det årsregnskab 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af det årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det årsregnskab afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 det årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det årsregnskab 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 det årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 30. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Året resultat anses for tilfredsstillende.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princip, hvorfor der årligt skal opgøres en over- eller underdækning, som fratrækkes eller tillægges året's nettoomsætning, hvorefter årets resultat udgør kr. 0.

Årets underdækning udgør tkr. 125.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for institutionens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	814.189	1.281.968
Driftsomkostninger.....	2	-246.381	-724.353
BRUTTORESULTAT		567.808	557.615
Personaleomkostninger.....	3	-65.000	-64.615
Salgs- og distributionsomkostninger.....	4	-1.356	0
Administrationsomkostninger.....	5	-77.472	-89.901
Af- og nedskrivninger.....		-417.652	-401.018
DRIFTSRESULTAT		6.328	2.081
Andre finansielle omkostninger.....	6	-6.328	-2.081
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Vandværk.....		1.490.847	1.586.864
Ledningsnet.....		3.779.817	3.768.750
Materielle anlægsaktiver.....	7	5.270.664	5.355.614
ANLÆGSAKTIVER.....		5.270.664	5.355.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		15.171	76.673
Andre tilgodehavender.....		134.633	185.851
Periodeafgrænsningsposter.....		317.651	10.441
Tilgodehavender.....		467.455	272.965
Likvider.....	8	294.958	276.241
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		762.413	549.206
AKTIVER.....		6.033.077	5.904.820
PASSIVER			
Underdækning.....		5.383.767	5.509.252
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	5.383.767	5.509.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		383.936	0
Anden gæld.....	10	265.374	395.568
Kortfristede gældsforpligtelser.....		649.310	395.568
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.033.077	5.904.820
PASSIVER.....		6.033.077	5.904.820

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast afgift.....	166.196	166.204	
Vandforbrug.....	423.391	427.160	
Målerleje.....	99.118	99.123	
Året's over-/underdækning.....	125.484	589.481	
	814.189	1.281.968	
Driftsomkostninger			2
Skyldning og tilsyn m. vandværk.....	2.299	0	
El.....	83.892	86.958	
Ledningsnet.....	159.524	587.853	
Vandprøver.....	19.833	12.480	
Refusion Elafgift.....	-42.251	-48.501	
Vandspild over 10 %.....	23.084	85.563	
	246.381	724.353	
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018: 2)			
Løn og gager, i øvrigt.....	65.000	64.615	
Løn og gager.....	65.000	64.615	
	65.000	64.615	
Salgs- og distributionsomkostninger			4
Annoncer og reklamer.....	1.356	0	
	1.356	0	
Administrationsomkostninger			5
Kontorartikler, telefon og internet.....	5.627	25.256	
Anden administrativ rådgivning.....	1.140	0	
Revision incl. regulering tidligere år.....	29.000	30.000	
Forsikringer.....	6.286	6.089	
Kontingenter.....	9.036	8.931	
Bankgebyrer.....	2.757	6.375	
Edb-omkostninger.....	15.868	3.880	
Generalforsamling og repræsentation.....	7.758	8.892	
Hjemmeside og ledningsregistreringer.....	0	478	
	77.472	89.901	
Andre finansielle omkostninger			6
Kassekredit.....	6.328	2.081	
	6.328	2.081	

NOTER

Note

7

Materielle anlægsaktiver

Vandværk

Ledningsnet

Kostpris 1. januar 2019.....

218.796

1.839.525

Tilgang.....

0

332.702

Kostpris 31. december 2019.....

218.796

2.172.227

Opskrivninger 1. januar 2019.....

2.245.000

4.632.759

Opskrivninger 31. december 2019.....

2.245.000

4.632.759

Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....

876.932

2.703.534

Årets afskrivninger

96.017

321.635

Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....

972.949

3.025.169

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....

1.490.847

3.779.817

Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....

94.600

939.310

2019

kr.

2018

kr.

Likvider

8

Indestående i pengeinstitut.....

294.958

276.241

294.958

276.241

Langfristede gældsforpligtelser

9

31/12 2019

gæld i alt

Afdrag

næste år

Restgæld

efter 5 år

31/12 2018

gæld i alt

Kortfristet

del primo

Underdækning.....

5.383.767

0

0

5.509.252

0

5.383.767

0

0

5.509.252

0

Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk har et knap 38 km ledningsnet etableret i perioden 1964 til 1970. Ledningsnettet står - bl.a som følge ledningsnettet´s alder og et øget vandspild - overfor en større renovering indenfor en kortere årrække, hvorfor der er henlagt knap tkr. 5.384 til denne investeringsplan.

2019

kr.

2018

kr.

Anden gæld

10

Skyldig vandafgift.....

242.290

310.005

Skyldig vandspild.....

23.084

85.561

Moms

0

2

265.374

395.568

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af regler fra regnskabsklasse B samt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker..

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Over- eller underdækning

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og øvrige afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter primært gager til andelsselskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Vandværk.....	5-50 år
Ledningsnet.....	20 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kerte Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-005748885419

IP: 89.239.xxx.xxx

2020-03-31 09:36:28Z

NEM ID 

Flemming Birger Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kerte Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-798416082201

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-31 15:23:16Z

NEM ID 

Kai Egede Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Kerte Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-811963527475

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-31 17:41:07Z

NEM ID 

Inge Lise Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kerte Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-242112298409

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-01 11:10:17Z

NEM ID 

Jørgen Gunner Fabricius Hviid

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kerte Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-460182158821

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-08 15:56:20Z

NEM ID 

Mikkel Aalykke

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BDO

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254139081327

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-04-08 18:29:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 01B7B-PZ7EH-G7850-L1CXI-1ZPM5-IPQZL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>