

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Vandværkets navn: Tåning Vandværk I/S

Bestyrelse

Formand	Jesper Ballegaard
Kasserer	Henning Jeppesen
Bestyrelsesmedlem	Peter Stouby

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22/1 2020

Dirigent:

Kaj Vestergaard

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tåning Vandværk I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

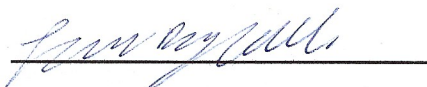
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

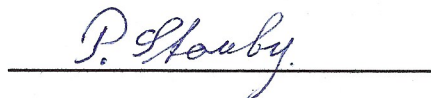
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåning, den 14/1-2020

Bestyrelsen:



Formand Jesper Ballegaard



bestyrelsesmedlem Peter Stouby



Kasserer Henning Jeppesen

Folkevalgte revisorers påtegning

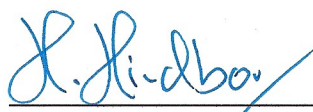
Som folkevalgte revisor for Tåning Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Tåning den 16/1-2020



Hanne Lindbo
Folkevalgt revisor



Henrik Hindborg
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "vandværkets navn" 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 i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Bygninger	75 år
Installationer (pumper mv.)	25 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Vandmålere	16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		2019 kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	144.516	109	111	148
Produktionsomkostninger	2	-92.780	-48	-51	-86
Bruttoresultat		51.735	61	61	62
Distributionsomkostninger	3	-38.448	-45	-45	-46
Administrationsomkostninger	4	-13.176	-16	-16	-16
Resultat af primær drift		112	0	0	0
Tilslutningsbidrag	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		112	0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-112	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.
Hovedanlæg	8	800.443
Distributionsanlæg		821.757
Materielle anlægsaktiver		1.622.200
Anlægsaktiver i alt		1.622.200
Tilgodehavende (ledning til Skovlund)		10.960
Tilgodehavende Interessenter		4.540
Tilgodehavender i alt		15.500
Bankkonto		44.729
Kassekonto		0
Omsætningsaktiver i alt		60.229
Aktiver i alt		1.682.429
		2019
Passiver	Noter	kr.
Overdækning pr. 31-12-2018		1.643.547
Underdækning jf. note 1		-57.867
Overdækning pr. 31-12-2019		1.585.680
Skyldig moms		402
Gæld , kommunegaranteret lån		45.648
Øreafrunding		-1
Skyldige udgifter (Tinglysningafg. + depot Forsamlingshuset)		50.700
Gældsforpligtelser i alt		96.749
Passiver		1.682.429

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 t.kr.	Budgettal	
			2019 t.kr.	2020 t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast vandafgift	44.909	45	44,8	56,7
Variabel vandafgift pr m ³	41.048	42	42	49,5
Ekstraordinær afgift	0	0	0	0
Levering af aflæsningstal til Skb. Forsyning	691	5	1,4	1,4
Underdækning	57.867	16	23	40
Netto omsætning i alt	144.516	108	111	148
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygning	0	0	0	0
Vedligeholdelse anlæg (Rensning af tank + service)	24.882	12	5	5
Nødforbindelse til Riis-Ejer	1.905	0	5	25
El til produktion	5.981	8	8	6
Vandanalyser og boringskontrol (ekstra mange pga. bakterie)	35.151	3	8	25
Løn, driftspersonale	1.500	2	1,5	1,5
Afskrivninger på hovedanlæg	23.361	23	23	23
Produktionsomkostninger i alt	92.780	48	51	86
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	2	2
Statsafgift, periodisering	-6.810	-5	0	0
Ledningsregistrering (omlægning til nyt system, Thvilum webGIS)	3.647	9	3	3
Afskrivninger på distributionsanlæg	41.611	42	40	41
Distributionsomkostninger i alt	38.448	45	45	46
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar kasserer	1.500	2	1,5	1,5
Forbrugsafregning v. Skanderborg forsyning	2.205	2	2,5	2,5
Afgift for aflæsning af målere til Tebstrup Vandværk	0	1	1,5	1,5
Øvrige udgifter, Leje af vandværksgrund mv.	1.628	1	2	2
Porto og gebyrer	612	1	0,6	0,6
Kontingenter (Danske vandværker og Vandråd)	3.285	4	3,8	3,8
Forsikringer	3.946	4	3,8	4
Administrationsomkostninger i alt	13.176	15	16	16
Note 5 Andre driftsindtægter				
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0	0	0
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0	0	0
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter af kommunegaranti	112	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	112	0	0	0

Noter til balancen for 2019

2019
kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Hovedanlæg	Distributionsanlæg
Værdi 1. januar	823.804	863.368
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
<hr/> Værdi 31. december	<hr/> 823.804	<hr/> 863.368
Årets afskrivninger	23.361	41.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<hr/> Afskrivninger pr. 31. december	<hr/> 23.361	<hr/> 41.611
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	800.443	821.757

Anlægskartotek for Tåning Vandværk

Pr. 31/12 2019

	Afskrivnings- periode	Anskaffelses- sum	Tilgang	Afskrivning primo	Afskrivning i året 2019	Akkumuleret afskrivning	Ultimo værdi
Inventar og installationer							
Ny Boring (2014)	30	146.880		24.480	4.896	29.376	117.504
Rentvandspumper på vandværk (2015)	25	140.800		16.896	5.632	22.528	118.272
Bygning (1989)	75	962.500	0	385.000	12.833	397.833	564.667
i alt		1.250.180	0	426.376	23.361	449.737	800.443
Ledningsnet							
Ledningsnet indtil 2013	50	1.740.030	0	1.044.018	34.801	1.078.819	661.211
Elektroniske målere (2016)	16	72.526		13.599	4.533	18.132	54.395
Rødkildevej ledning (2015)	50	21.900		1.752	438	2.190	19.710
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	50	91.959		3.678	1.839	5.518	86.441
i alt		1.926.415	0	1.063.047	41.611	1.104.658	821.757
Samlet afskrivning for året							
		Anskaffelses- sum	Tilgang	Afskrivning primo	Afskrivning i året	Akkumuleret afskrivning	Ultimo værdi
Inventar og installationer		1.250.180	0	426.376	23.361	449.737	800.443
Ledningsnet		1.926.415	0	1.063.047	41.611	1.104.658	821.757
i alt		3.176.595	0	1.424.451	64.972	1.554.395	1.622.200