

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Kongevejen 48, Jegindø
7790 Thyholm

CVR-nr. 33453841

Årsrapport for 2018/19

9. regnskabsår



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. januar 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jegindø, den 18. december 2019

Bestyrelse

Sonni Angelo Haase

Lars Vad Jensen

Bent Arne Boddum

Calle Andresen Schmidt

Erik Falsig Laurberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 selskabets 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 selskabet 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.

Struer, den 18. december 2019

REVISION LIMFORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Klaus Viborg Pedersen

Registreret revisor

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jegindø Vandværk A.m.b.a. Kongevejen 48, Jegindø 7790 Thyholm
CVR-nr.	33453841
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Bestyrelse	Sonni Angelo Haase Lars Vad Jensen Bent Arne Boddum Calle Andresen Schmidt Erik Falsig Laurberg
Revisor	REVISION LIMFORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200

Jegindø Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jegindø Vandværk A.m.b.a. for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævet beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til vandværkets indvending af vand, herunder omkostninger til maskinpark og vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i året, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet mv..

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af opskrevet værdi samt tilgang til kostpris, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Ledningsnet	15-50 år	0%
Boringer og anlæg	15-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver anskaffet før 01.10.2015 måles til den opskrevne værdi iht. vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker hvorefter kostprisen er beregnet ud fra brancheforeningens beregningsmodel. Ved nyanskaffelser herefter omfatter kostprisen anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Der foretages fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforingelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen er opgjort som overført resultat samt regulering af materielle anlægsaktiver indtil overgang til over- og underdæknings princippet som følge af regel om "hvile i sig selv"-princip. Egenkapitalen betragtes efterfølgende som indskudskapital.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	488.036	358.238
Direkte omkostninger	2	-42.791	-44.407
Dækningsbidrag		445.245	313.831
Distributionsomkostninger	3	-166.871	-53.145
Administrationsomkostninger	4	-138.658	-127.104
Ejendommens drift	5	-2.658	-11.300
Andre driftsindtægter	6	8.178	8.057
Resultat før afskrivninger		145.236	130.339
Afskrivninger	7	-145.089	-126.399
Resultat før finansielle poster		147	3.940
Finansielle indtægter	8	0	-3.375
Finansielle omkostninger		-147	-565
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	9	241.005	250.146
Ledningsnet	10	1.421.206	1.380.219
Boringer og anlæg	11	616.406	471.480
Materielle anlægsaktiver		2.278.617	2.101.845
		2.278.617	2.101.845
ANLÆGSAKTIVER			
Tilgodehavende fra forbrugere		83.709	50.540
Underdækning	12	211.985	10.359
Kortfristede tilgodehavender		295.694	60.899
Hvidbjerg Bank A/S aktier 450 stk.		25.650	25.650
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.650	25.650
Likvide beholdninger	13	345.422	645.457
		666.766	732.006
OMSÆTNINGSAKTIVER			
		2.945.383	2.833.851
PASSIVER			
Egenkapital		2.648.228	2.648.228
EGENKAPITAL		2.648.228	2.648.228
Anden gæld	14	185.189	121.428
Tilbagebetalinger til forbrugere		111.966	64.195
Kortfristede gældsforpligtelser		297.155	185.623
		297.155	185.623
GÆLDSFORPLIGTELSE			
		2.945.383	2.833.851
PASSIVER			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning		
Kubikmeterafgift	38.413	41.283
Fast afgift	243.597	243.849
Gebyrer fra forbrugere	4.400	4.550
Underdækning	201.626	68.556
	488.036	358.238
2. Direkte omkostninger		
Elektricitet	21.835	22.739
El tilskud vedr. sendemaster	2.500	2.500
Vedligeholdelse udstyr vandværket	4.585	8.304
Vandanalyser	13.871	10.864
	42.791	44.407
3. Distributionsomkostninger		
Afregnet statsafgift	307.251	284.937
Modtaget statsafgift fra forbrugere	-244.742	-261.764
Statsafgift af vandspild	62.509	23.173
Andre distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet mv.	104.362	29.972
	104.362	29.972
	166.871	53.145
4. Administrationsomkostninger		
Løn til pasning af vandværk	30.000	30.000
Kørselsgodtgørelse	14.992	12.852
Kursus	6.440	3.252
Annoncer	1.109	1.067
Mødeudgifter og generalforsamling	4.607	5.239
Abonnement og omkostninger afregningsprogram	3.600	0
Kontorartikler, porto og gebyr	1.255	1.169
PBS opkrævningsomkostninger	11.893	14.593
Telefon	5.530	4.158
Revisions- og regnskabshonorar	15.137	13.615
Bogføringshonorar og kontorhold	23.361	23.521
Forsikringer	3.721	3.575
Kontingenter	15.434	9.429
Tab på debitorer	1.579	4.634
	138.658	127.104

Noter

	2018/19	2017/18
5. Ejendommens drift		
Ejendomsskat mv.	579	579
Forsikringer	2.079	2.039
Vedligeholdelse	0	8.682
	2.658	11.300
6. Andre driftsindtægter		
Aflæsningsgebyr fra kommunen	8.178	8.057
	8.178	8.057
7. Afskrivninger		
Småanskaffelser	3.727	7.602
Vandværk	9.141	9.141
Boring og anlæg	55.512	41.481
Ledningsnet	76.709	68.175
	145.089	126.399
8. Finansielle indtægter		
Kursregulering værdipapirer	0	-3.375
	0	-3.375
9. Grunde og bygninger		
Saldo primo	469.530	469.530
	469.530	469.530
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-219.384	-210.243
Årets afskrivninger	-9.141	-9.141
	-228.525	-219.384
	241.005	250.146

Ejendomsværdi

Kongevejen 48, Jegindø 1.10.2018 kr. 37.000, heraf grundværdi kr. 25.200

Noter

	2018/19	2017/18
10. Ledningsnet		
Saldo primo	2.238.719	2.146.234
Tilgang i årets løb	117.696	92.485
	2.356.415	2.238.719
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-858.500	-790.325
Årets afskrivninger	-76.709	-68.175
	-935.209	-858.500
	1.421.206	1.380.219
11. Boringer og anlæg		
Saldo primo	665.378	665.378
Tilgang i årets løb	200.438	0
	865.816	665.378
Afskrivninger primo	-193.898	-152.417
Årets afskrivninger	-55.512	-41.481
	-249.410	-193.898
	616.406	471.480
12. Underdækning		
Underdækning primo	10.359	0
Overført overdækning	0	-58.197
Årets underdækning	201.626	68.556
	211.985	10.359
13. Likvide beholdninger		
Hvidbjerg Bank A/S 2024331	345.422	645.457
	345.422	645.457

Noter

	2018/19	2017/18
14. Anden gæld		
Omkostningskreditorer	75.359	64.377
Vandskat	65.587	7.060
Moms primo	43.159	40.261
A-skat mv.	1.084	9.730
	185.189	121.428

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.