

# TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

**CVR 25732448**

**ÅRSREGNSKAB 2019**

**og**

**STATUS 31/12 2019**

**og**

**BUDGET 2020**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11. juni 2020

**Dirigent:**



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 11. juni 2020

### Bestyrelsen:



Thue Weel Jensen  
Formand



Bent Askholm  
Næstformand



Lars Skovgård



Peter Høje Kristensen



Thyge Sylvester Rasmussen

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til bestyrelsen i Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Vi har gennemgået opstillingen af årsregnskabet for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. marts 2020

TJEK Revision & Rådgivning  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 36563877  
Mne-nr.: 867



Egon Brøndum Nielsen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. 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.

Vandværket benytter det generelle "hvile i sig selv"-princip", som det anbefales i Erhvervsstyrelsens "Vejledning om regnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven". Princippet er beskrevet nedenfor under afsnittet Indtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

### Indtægter

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 (øvrige) 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").

### Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, omkostninger til administration og ledelse samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Renter og udbytte

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består renter af bankindeståender samt renteindtægter og udbytter på værdipapirer.

Kursregulering på værdipapirer er indregnet under ekstraordinære indtægter/udgifter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger og vandværk	25 år
Målere	8,3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	16,7 år
Anlæg og kortlægning	10 år

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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.

Overdækning svarer til, hvad der tidligere blev benævnt egenkapital.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**DRIFTSREGNSKAB**

	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2019	Budg.afv. 2019	Budget 2020
<b><u>Indtægter</u></b>					
Variabelt og fast bidrag, forbrugere	401.159	388.224	400.000	-11.776	400.000
Tilslutningsbidrag	0	47.600	0	47.600	0
Måler aflæsninger, kommune	4.672	4.954	4.500	454	4.500
Måler aflæsninger, vandværker	2.538	6.732	6.600	132	6.700
Gebyrer	3.300	4.900	3.500	1.400	4.900
Over-/underdækning (minus = overskud)	-10.632	-71.206	-19.900	-51.306	6.500
<b>Indtægter i alt</b>	<b>401.037</b>	<b>381.204</b>	<b>394.700</b>	<b>-13.496</b>	<b>422.600</b>
<b><u>Omkostninger</u></b>					
Vedligehold og reparation (note 1)	-35.901	-54.954	-50.000	-4.954	-55.000
Generalforsamling	-2.175	-4.470	-3.000	-1.470	-4.500
Afsat GF for 2017 / indtægtsført	3.000	0	0	0	0
Honorar bestyrelse	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000
Mødeudgifter	-4.357	-5.204	-6.000	796	-6.000
Annoncering og sponsorat	-1.500	-4.024	-2.500	-1.524	-2.500
Fibernet og telefon	-6.569	-7.451	-7.000	-451	-7.500
Indkøb af computer og tablet til aflæsning i 2018	-4.588	0	0	0	0
Diverse (bl.a. konvertering til Wordpress i 2018)	-5.385	-480	-5.000	4.520	-5.000
Kontingent Vandværksforeningen	-6.535	-5.638	-7.000	1.362	-6.000
Hosting, Kamstrup Ready	-5.403	-5.456	-5.500	44	-5.500
Forsikringer	-6.246	-6.445	-7.000	555	-7.000
Elektricitet	-29.370	-23.621	-30.000	6.379	-25.000
Ekstern administration (note 2)	-76.767	-116.556	-92.800	-23.756	-102.800
Porto, gebyrer inkl. PBS	-7.879	-7.884	-8.000	116	-8.000
Ejendomsskat og spildevandsbidrag	-15.126	-15.910	-15.500	-410	-16.000
Kontorartikler	0	0	-1.000	1.000	-1.000
Tab på debitorer	-373	0	0	0	0
<b>Primære udgifter</b>	<b>-225.174</b>	<b>-278.093</b>	<b>-260.300</b>	<b>-17.793</b>	<b>-271.800</b>
<b>Årets primæreresultat</b>	<b>175.863</b>	<b>103.111</b>	<b>134.400</b>	<b>-31.289</b>	<b>150.800</b>
Afskrivninger (note 3)	-205.561	-205.561	-206.600	1.039	-206.600
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>-205.561</b>	<b>-205.561</b>	<b>-206.600</b>	<b>1.039</b>	<b>-206.600</b>
Renter og udbytter (note 4)	93.549	60.002	72.200	-12.198	55.800
<b>Renter m.v. i alt</b>	<b>93.549</b>	<b>60.002</b>	<b>72.200</b>	<b>-12.198</b>	<b>55.800</b>
<b>Resultat før ekstraord. indt./udg.</b>	<b>63.851</b>	<b>-42.448</b>	<b>0</b>	<b>-42.448</b>	<b>0</b>
<b><u>Ekstraordinære indtægter/udgifter</u></b>					
Kursregulering obligationer	-63.851	42.448	0	42.448	0
<b>Resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a.

## BALANCE

	Regnskab 2018	Regnskab 2019
<b>AKTIVER</b>		
Bankindestående	840.730	1.085.862
Jyske Invest (nom. 35.671 stk.)	3.756.870	3.799.318
Debitorer, forbrugere	0	1.451
Debitorer, andre vandværker	7.283	0
Restfakturering for 2018	14.151	0
Andre tilgodehavender	11.100	18.120
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.630.134</b>	<b>4.904.751</b>
Ejendomsvurdering, grund	440.000	440.000
Vandværk, bogført værdi	1.257.141	1.199.341
Forsyningsledninger, bogført værdi	2.515.010	2.448.218
Stikledninger, bogført værdi	851.036	827.537
Boringer, bogført værdi	139.328	126.850
Målere, bogført værdi	318.456	278.649
Andre driftsmidler, bogført værdi	12.962	7.777
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.533.933</b>	<b>5.328.372</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.164.067</b>	<b>10.233.123</b>
<b>PASSIVER</b>		
Restfakturering for 2019	0	7.154
Skyldig, forbrugere	600	0
Skyldig vandafgift	175.474	180.711
Skyldig moms	39.435	52.798
Skyldige omkostninger	76.476	49.172
<b>Gæld i alt</b>	<b>291.985</b>	<b>289.835</b>
Overdækning primo	9.861.450	9.872.082
Årets over-/underdækning (se indtægter)	10.632	71.206
<b>Overdækning ultimo</b>	<b>9.872.082</b>	<b>9.943.288</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.164.067</b>	<b>10.233.123</b>

**NOTER til regnskab og budget**

	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2019	Budg.afv. 2019	Budget 2020
<b>Note 1: Vedligehold og reparation</b>					
Vandværk	17.522	21.420	15.000	6.420	20.000
Ledningsnet	18.379	30.535	35.000	-4.465	35.000
Køb af malere	0	2.999	0	2.999	0
<b>I alt</b>	<b>35.901</b>	<b>54.954</b>	<b>50.000</b>	<b>4.954</b>	<b>55.000</b>
<b>Note 2: Ekstern administration</b>					
Vandanalyser	14.235	44.448	20.000	24.448	30.000
EDB - Thvilum ledningsnet	11.347	9.275	12.000	-2.725	10.000
Vandcenter Djurs - administration	46.811	45.510	50.000	-4.490	50.000
LMO Erhvervsrevision	5.080	4.800	4.800	0	4.800
LMO Erhvervsrevision, ændring fra I/S	2.000	0	0	0	0
Måler aflæsning (afsat honorar tilbageført)	-10.000	0	0	0	0
Måler aflæsning 2018 og 2019	6.525	12.500	6.000	6.500	8.000
Måler aflæsning, kørsel	769	23	0	23	0
<b>I alt</b>	<b>76.767</b>	<b>116.556</b>	<b>92.800</b>	<b>23.756</b>	<b>102.800</b>
<b>Note 3: Afskrivninger</b>					
Afskrivning forsyningsledn. 2 %	66.793	66.793	66.900	-107	66.900
Afskrivning stikledn. 2 %	23.499	23.499	24.000	-501	24.000
Afskrivning malere 10 %	39.807	39.807	40.000	-193	40.000
Afskrivning kortlægning 10 %	0	0	0	0	0
Afskrivning øvrige driftsmidler 20%	5.185	5.185	5.200	-15	5.200
Grund, anlæg, boring 6%	12.477	12.477	12.500	-23	12.500
Afskrivning bygning 4%	8.856	8.856	9.000	-144	9.000
Renovering vandværk m.v. 2-4 %	48.944	48.944	49.000	-56	49.000
<b>I alt</b>	<b>205.561</b>	<b>205.561</b>	<b>206.600</b>	<b>-1.039</b>	<b>206.600</b>
<b>Note 4: Renter og udbytte</b>					
Rente bank	-2.763	-4.206	-2.800	-1.406	-4.200
Udbytte obligationer	96.312	64.208	75.000	-10.792	60.000
<b>I alt</b>	<b>93.549</b>	<b>60.002</b>	<b>72.200</b>	<b>-12.198</b>	<b>55.800</b>
<b>Note 5: Investeringer</b>					
Renovering Bjerggårdsvej	0	0	0	0	100.000
Forsyningsledning	27.834	0	0	0	0
Sektionering af nettet	0	0	150.000	-150.000	0
<b>I alt</b>	<b>27.834</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>100.000</b>

**Vandstrømme**

		Antal forbrugere	
		2018	2019
Udpumpet mængde	m3	56.479	
Faktureret mængde	m3	53.527	371
Skyllvand	m3	1.515	372
Vandspild		1.437	