

# Årsregnskab 2019 samt budget 2020 - 2024

---

10. marts 2020

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

tirsdag den 24. marts 2020

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 24. marts 2020

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
<b>Ledelsesberetning</b>	8
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	8
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18
Budget 2020 - 2024	22

## **Virksomhedsoplysninger**

Kristrup Vandværk a.m.b.a.  
Asser Rigs Vej 54  
Kristrup  
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	<a href="http://www.kristrup.dk">www.kristrup.dk</a>
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2019 – 31. december 2019

### **Bestyrelse:**

Henrik S. Møller – formand  
Jens-Erik Thomsen – næstformand  
Lasse Rasmussen  
Leif Gindesgaard  
Helle Johansen

### **Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland Kristrup afd.

### **Revisor**

Dansk Revision Randers  
Tronholmen  
8960 Randers SØ

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2019

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2020

### Bestyrelsen

Henrik S. Møller / formand

Jens-Erik Thomsen / næstformand

Lasse Rasmussen / bestyrelsesmedlem

Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem

Helle Johansen / bestyrelsesmedlem

Michael Mose / vandværksbestyrer

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til medlemmerne i Kristrup Vandværk a.m.b.a.

### **Konklusion**

Vi har revideret det årsregnskabet for Kristrup Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

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

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Kristrup Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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. Fejlinformation 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 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Randers, 10. marts 2020

### **Dansk Revision Randers**

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

mne10647

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2020 fortsat sine normale driftsaktiviteter.  
Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	<i>budget 2019</i>	2018
<b>1. Omsætning</b>	1.958.250	<i>1.818.775</i>	1.985.787
<b>2. Produktionsomkostninger</b>	635.988	<i>612.007</i>	698.875
<b>Bruttoresultat I - overskud</b>	1.322.262	<i>1.206.768</i>	1.286.912
<b>3. Distributionsomkostninger</b>	977.310	<i>892.467</i>	964.726
<b>Bruttoresultat II - overskud</b>	344.952	<i>314.301</i>	322.186
<b>4. Administrationsomkostninger</b>	468.851	<i>427.801</i>	432.389
<b>Resultat af primær drift - underskud</b>	-123.900	<i>-113.500</i>	-110.203
<b>5. Andre indtægter &amp; udgifter</b>	125.459	<i>113.000</i>	109.353
<b>Resultat før finansielle poster - underskud</b>	1.559	<i>-500</i>	-850
<b>6. Finansielle poster</b>	-1.559	<i>500</i>	850
<b>Årets resultat</b>	0	<i>0</i>	0

## Balance

### 31. december 2019

Note	2019	2018	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
7.	Ejendomsværdi	18.596.760	18.878.720
8.	Anlæg	937.506	1.016.383
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	19.534.266	19.895.104
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varedebitorer	0	157.993
	Moms & afgifter	0	44.576
10.	Likvide beholdninger	1.276.100	418.524
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	1.239.553	621.093
	<b>Aktiver i alt</b>	20.810.367	20.516.196
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Overdækning primo	20.339.689	20.653.123
	Overført underdækning	-302.036	-313.434
	Overdækning ultimo	20.037.653	20.339.689
<b>Gæld</b>			
	Mellemregning med forbrugere	36.548	0
9.	Moms & afgifter	597.313	0
11.	Kortfristet fremmedkapital	138.853	191.007
	<b>Passiver i alt</b>	20.810.367	20.530.289

## Noter til resultatopgørelsen

Note	2019	<i>Budget 2019</i>	2018
<b>1. Omsætning</b>			
fast bidrag	591.568	<i>597.960</i>	579.585
målerafgift	130.517	<i>131.500</i>	129.312
variabel bidrag	864.108	<i>900.000</i>	864.286
gebyrer	26.700	<i>24.230</i>	24.480
tilslutningsafgifter	43.320	<i>0</i>	74.690
årets underdækning	302.036	<i>165.085</i>	313.434
<b>Omsætning i alt</b>	<b>1.958.250</b>	<b>1.818.775</b>	<b>1.985.787</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
<b>Boringer, bygninger m.v.</b>			
bygninger/grunde, vedligeholdelse	6.015	<i>15.000</i>	9.432
installationer, vedligeholdelse	16.147	<i>15.000</i>	45.354
inventar, vedligeholdelse	8.357	<i>5.000</i>	7.371
køb af inventar	5.131	<i>8.000</i>	12.550
IT udgifter drift	0	<i>5.300</i>	444
el 55 %	26.171	<i>25.200</i>	31.863
automobil drift	6.945	<i>7.040</i>	6.524
forsikring	4.891	<i>5.100</i>	5.079
afskrivning boring	17.092	<i>11.500</i>	57.274
afskrivning bygninger	61.092	<i>62.800</i>	61.092
afskrivning inventar & installationer	174.660	<i>186.200</i>	174.660
<b>Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<b>326.501</b>	<b>346.140</b>	<b>411.644</b>
<b>Miljø &amp; analyser</b>			
boringskontrol	6.445	<i>0</i>	0
vandanalyser	51.554	<i>24.000</i>	45.153
vandaflødningsafgift	34.040	<i>25.000</i>	29.021
renovation	568	<i>2.800</i>	1.228
<b>Miljø &amp; analyser i alt</b>	<b>92.608</b>	<b>51.800</b>	<b>75.402</b>
<b>Personale</b>			
løn 33 %	213.113	<i>208.767</i>	207.315
forsikring	0	<i>2.200</i>	2.396
personaleomkostninger 33 %	3.769	<i>3.100</i>	2.118
kørselsomkostninger	-3	<i>0</i>	0
<b>Personale i alt</b>	<b>216.880</b>	<b>214.067</b>	<b>211.829</b>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>635.988</b>	<b>612.007</b>	<b>698.875</b>

## Noter til resultatopgørelsen

Note	2019	<i>Budget 2019</i>	2018
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
<b>Pumpestationer</b>			
inspektion, overvågning & tilsyn	11.370	<i>6.000</i>	6.615
afhjælpning af driftsforstyrrelser	0	<i>2.000</i>	6.686
el 40 %	19.002	<i>18.000</i>	23.173
afskrivninger	59.639	<i>28.000</i>	62.264
<b>Pumpestationer i alt</b>	<b>90.010</b>	<b><i>54.000</i></b>	<b>98.738</b>
<b>Ledningsnet</b>			
vedligeholdelse	35.377	<i>40.000</i>	58.628
IT udgifter distribution	18.140	<i>0</i>	0
vandmålere vedligeholdelse	0	<i>0</i>	1.102
andet / teknisk bistand	3.520	<i>0</i>	7.812
automobildrift	17.362	<i>17.600</i>	16.309
løn 33 %	202.575	<i>197.767</i>	196.999
personaleomkostninger 33 %	3.769	<i>3.100</i>	2.118
afskrivninger målere & GPS udstyr	116.636	<i>98.000</i>	99.745
afskrivning ledningsnet	489.920	<i>482.000</i>	483.275
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>887.300</b>	<b><i>838.467</i></b>	<b>865.988</b>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>977.310</b>	<b><i>892.467</i></b>	<b>964.726</b>
<b>4. Administration herunder bestyrelse</b>			
løn bestyrelsen	30.000	<i>30.000</i>	30.000
møder	11.964	<i>14.000</i>	10.856
forsikringer bestyrelse	3.521	<i>475</i>	475
befordring	562	<i>0</i>	241
løn personale 33 %	202.575	<i>197.766</i>	196.999
forsikringer personale	2.435	<i>3.100</i>	3.016
personaleomkostninger 33 %	3.769	<i>3.100</i>	2.118
kursus/seminar personale	12.530	<i>12.000</i>	8.200
annoncer	9.362	<i>11.000</i>	9.362
porto	1.930	<i>4.000</i>	2.295
bankgebyrer	3.075	<i>3.000</i>	3.149
kontorartikler	547	<i>4.000</i>	3.786
kontorinventar vedligeholdelse	6.351	<i>2.500</i>	0
telefonlinier	22.322	<i>20.000</i>	20.086
kontingent FVD	18.025	<i>11.000</i>	11.046
faglitteratur	1.618	<i>2.000</i>	1.597
IT udgifter administration	61.406	<i>52.000</i>	66.874
NETS udgifter/gebyrer	14.374	<i>18.000</i>	15.014

## Noter til resultatopgørelsen

Note	2019	<i>Budget 2019</i>	2018
revision	10.000	<i>9.500</i>	10.000
Forsikring Cyber Risk	4.252	<i>0</i>	3.872
repræsentation	6.000	<i>1.000</i>	0
vandråd	1.882	<i>1.900</i>	1.882
generalforsamling	9.385	<i>8.500</i>	7.282
hjemmeside	5.334	<i>3.600</i>	9.915
tab på debitorer	0	<i>0</i>	-4.659
administrationsbygning driftsudgifter	27	<i>0</i>	372
automobil drift	10.418	<i>10.560</i>	9.785
el 5 %	3.748	<i>4.800</i>	5.419
afskrivning inventar	11.439	<i>0</i>	3.407
<b>Administration herunder bestyrelse i alt</b>	<b>468.851</b>	<i>427.801</i>	<b>432.389</b>
<b>5. Andre indtægter &amp; udgifter</b>			
Adm. aftale Vandmiljø Randers A/S	15.180	<i>15.000</i>	15.045
assistance vandværk/andet	1.686	<i>2.000</i>	0
adm. aftale andre værker	111.131	<i>100.000</i>	101.316
andre udgifter	-2.538	<i>-4.000</i>	-7.008
<b>Andre indtægter &amp; udgifter i alt</b>	<b>125.459</b>	<i>113.000</i>	<b>109.353</b>
<b>6. Finansielle poster</b>			
renteindtægter pengeinstitut	67	<i>500</i>	971
renteudgift andre	0	<i>0</i>	0
renteudgift pengeinstitut	1.627	<i>0</i>	120
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.559</b>	<i>500</i>	<b>850</b>

## Noter til balancen

Note	2019	2018
<b>7. Ejendomsværdi</b>		
<b>Asser Rigs Vej 52-54</b>		
<b>Bygning primo</b>	1.932.828	1.949.688
tilgang i året	0	28.600
afskrivning i året	-45.460	-45.460
<b>Bygning ultimo</b>	1.887.368	1.932.828
<b>Maskiner primo</b>	73.568	121.844
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-48.276	-48.276
<b>Maskiner ultimo</b>	25.291	73.568
<b>SRO primo</b>	354.178	381.950
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-27.772	-27.772
<b>SRO ultimo</b>	326.406	354.178
<b>Udpumpningsanlæg primo</b>	210.100	128.199
tilgang i året	0	127.658
afskrivning i året	-41.754	-45.758
<b>Udpumpningsanlæg ultimo</b>	168.346	210.100
<b>Rentvandsbeholder primo</b>	480.492	501.288
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-20.796	-20.796
<b>Rentvandsbeholder ultimo</b>	459.696	480.492
<b>Asser Rigs Vej 52-54 i alt</b>	2.867.108	3.051.166
<b>Gl. Clausholmvej 3</b>		
<b>Bygning primo</b>	571.378	587.010
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-15.632	-15.632
<b>Bygning ultimo</b>	555.746	571.378
<b>Maskiner primo</b>	58.573	104.860
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-46.287	-46.287
<b>Maskiner ultimo</b>	12.285	58.573
<b>SRO primo</b>	219.773	236.679
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-16.906	-16.906
<b>SRO ultimo</b>	202.867	219.773

## Noter til balancen

Note	2019	2018
<b>Udpumpningsanlæg primo</b>	92.181	11.300
tilgang i året	0	98.766
afskrivning i året	-17.885	-17.885
<b>Udpumpningsanlæg ultimo</b>	74.296	92.181
<b>Rentvandsbeholder primo</b>	351.450	332.022
tilgang i året	0	29.050
afskrivning i året	-9.621	-9.621
<b>Rentvandsbeholder ultimo</b>	341.828	351.450
<b>Gl. Clausholmvej 3</b>	1.187.022	1.293.354
<b>Jordarealer</b>	860.700	860.700
<b>Ledningsnet primo</b>	13.673.500	14.038.190
tilskrivning i året	498.350	118.585
afskrivning i året	-489.920	-483.275
<b>Ledningsnet ultimo</b>	13.681.930	13.673.500
<b>Ejendomsværdi i alt</b>	18.596.760	18.878.720
<b>8. Anlæg</b>		
<b>Administration &amp; værksted primo</b>	175.000	180.000
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-5.000	-5.000
<b>Administration &amp; værksted ultimo</b>	170.000	175.000
<b>Boringer primo</b>	258.861	232.413
tilgang i året	0	83.721
afskrivning i året	-17.092	-57.274
<b>Boringer ultimo</b>	241.769	258.861
<b>Vandmålere primo</b>	555.222	633.640
tilgang i året	0	21.327
afskrivning i året	-99.772	-99.745
afgang i året	0	0
<b>Vandmålere ultimo</b>	455.450	555.222
<b>GPS udstyr primo</b>	0	0
tilgang i året	84.317	0
afgang i året	-16.864	0
<b>Parmaskiner i alt</b>	67.453	0

## Noter til balancen

Note	2019	2018
<b>Automobil primo</b>	13.026	26.070
tilgang i året	0	0
afgang i året	-13.026	-13.044
<b>automobil i alt</b>	0	13.026
<b>Inventar primo</b>	14.274	17.682
tilskrivning i året	0	0
afgang i året	-11.439	-3.407
<b>Inventar i alt</b>	2.835	14.274
<b>Anlæg i alt</b>	937.506	1.016.383
<b>9. Moms &amp; afgifter</b>		
Udgående moms	-675.204	-686.988
Indgående moms	262.173	258.071
Elafgift	65.350	76.311
Tilgodehavende primo	76.564	189.806
Afregnet moms	108.822	239.364
<b>Skyldig moms</b>	-162.295	76.564
<b>Punktafgift</b>		
Tilgodehavende primo	-31.988	32.656
Opkrævet i året	-917.439	-962.501
afregnet primo	28.423	-35.463
Indbetalt i året	485.986	933.319
<b>skyldig punktafgift</b>	-435.018	-31.988
<b>Moms &amp; afgifter i alt</b>	-597.313	44.576
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Garantkonto	0	0
Guld-kronekonto	0	368.873
Kassekredit	1.276.100	49.651
Danske Bank	0	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	1.276.100	418.524



## Noter til balancen

Note	2019	2018
<b>11. Kortfristet fremmedkapital</b>		
Skyldig A-skat	16.795	16.506
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	400	4.490
Skyldigt pensionsbidrag	5.446	6.438
Skyldig ATP	852	852
Skyldige feriepenge	21.881	12.776
Varekreditorer	93.479	135.445
<b>Kortfristet fremmedkapital i alt</b>	<b>138.853</b>	<b>176.507</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

### ***Regnskabsgrundlag***

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### ***Generelt om indregning og måling***

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### ***Hvile-i-sig-selv princip***

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### ***Resultatopgørelsen***

#### ***Nettoomsætning***

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

#### ***Produktionsomkostninger***

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### ***Distributionsomkostninger***

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift, løn og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

#### ***Administrationsomkostninger***

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

### ***Balancen***

#### ***Anlægsaktiver***

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Selskabet af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. SRO anlæg	15 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	12 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

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

### ***Nedskrivning på anlægsaktiver***

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### ***Tilgodehavender/forbrugermellemregning***

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### ***Likvide beholdninger***

Omfatter indestående i pengeinstitut.

## **Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Budget 2020 – 2024

## Forudsætninger

**Udgiftsbudgettet** tager udgangspunkt i årsrapporten for 2019 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem års periode.

**Indtægtsbudgettet** tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 150.000m<sup>3</sup> pr. år. Der er i 2016 indgået en ny aftale med Vandmiljø Randers A/S, der betyder at vi ikke længere opkræver vandafledningsafgiften, men alene afleverer målerdata til Vandmiljø Randers A/S, hvilket de betaler kr. 15,00/aflæsning for. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggelhuse, Langkastrup & Floes vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

**Priserne** er beregnet ud fra den af vandværksselskabet anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m<sup>3</sup> pris. Dette giver en m<sup>3</sup> pris på kr. 6,00 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 330,00. Denne er beregnet ud fra 1812 forbrugsenheder. Her ud over er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

**De forventede over- & underdækninger** overføres til over-, underdækningskontoen under egenkapital.

## Takstbudget 2020 til 2024

Konto tekst	2020	2021	2022	2023	2024
10000 <b>Resultatopgørelse</b>					
10100 <b>Omsætning</b>					
10110 <b>Fast bidrag</b>					
10120 fast bidrag alle	617480	617480	617480	617480	617480
10160 målerafgift	131000	131000	131000	131000	131000
10190 <b>Fast bidrag i alt</b>	748480	748480	748480	748480	748480
10200 <b>Variabelt bidrag</b>					
10210 parcelhuse	499624	499624	499624	499624	499624
10220 etageboliger	239192	239192	239192	239192	239192
10230 haver	5541	5541	5541	5541	5541
10240 institutioner	97893	97893	97893	97893	97893
10250 virksomheder	81270	81270	81270	81270	81270
10290 <b>Variabelt bidrag i alt</b>	923520	923520	923520	923520	923520
10900 <b>Omsætning i alt</b>	1672000	1672000	1672000	1672000	1672000

# Takstbudget 2020 til 2024

Konto tekst	2020	2021	2022	2023	2024
<b>20000 Produktionsomkostninger</b>					
<b>20100 Boringer, bygninger, grunde m.v.</b>					
21140 bygninger/grunde vedligehold m.v.	15000	15000	15000	15000	15000
21150 installationer vedligeholdelse	15000	15000	15000	15000	15000
21160 inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170 køb af inventar	5000	5000	5000	5000	5000
21175 spildevandsafgift skyllevand	30000	30000	30000	30000	30000
21180 edb-udgifter drift	5400	5500	5600	5700	5800
21190 el 52,5 %	25200	25200	25200	25200	25200
21200 forsikring, produkt, all risk	5200	5300	5400	5500	5600
21240 automobil drift 20%	7520	7560	7700	7640	7680
21310 afskrivning boringer	17100	17100	17100	17100	17100
21320 afskrivning bygninger	66100	66100	66100	66100	66100
21330 afskrivning inventar & installationer	89300	87600	87600	86000	86000
<b>21340 Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<b>285820</b>	<b>284360</b>	<b>284700</b>	<b>283240</b>	<b>283480</b>
<b>21350 Miljø &amp; analyser</b>					
21360 boringskontrol	10500	15800	0	0	12000
21370 vandanalyser	28000	28500	29000	29500	30000
21390 renovation	2900	3000	3100	3200	3300
<b>21395 Miljø &amp; analyser i alt</b>	<b>41400</b>	<b>47300</b>	<b>32100</b>	<b>32700</b>	<b>45300</b>
<b>21400 Personale</b>					
21410 løn 33 %	199500	201233	202967	204700	206433
21420 løn havemand	11500	12000	12500	13000	13500
21440 forsikring	2300	2400	2500	2600	2700
21430 personaleomkostninger 33%	3100	3267	3267	3433	3433
<b>21590 Personale i alt</b>	<b>216400</b>	<b>218900</b>	<b>221233</b>	<b>223733</b>	<b>226067</b>
<b>21990 Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>543620</b>	<b>550560</b>	<b>538033</b>	<b>539673</b>	<b>554847</b>
<b>22000 Bruttoresultat I</b>	<b>1128380</b>	<b>1121440</b>	<b>1133967</b>	<b>1132327</b>	<b>1117153</b>
<b>30000 Distributionsomkostninger</b>					
<b>31000 Pumpestationer</b>					
31030 inspektion, overvågning & tilsyn	6100	6200	6300	6400	6500
31040 driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050 el 37,5 %	18000	18000	18000	18000	18000
31390 afskrivninger	26800	26800	26800	26800	26800
<b>31399 Pumpestationer i alt</b>	<b>52900</b>	<b>53000</b>	<b>53100</b>	<b>53200</b>	<b>53300</b>

# Takstbudget 2020 til 2024

Konto tekst	2020	2021	2022	2023	2024
<b>31400 Ledningsnet</b>					
31410 vedligeholdelse	40000	40000	40000	40000	40000
31470 edb-udgifter - GPSnet	10000	10000	10000	10000	10000
31520 løn 33 %	199500	201233	202967	204700	206433
31530 personaleomkostninger 33%	3100	3267	3267	3433	3433
31535 automobildrift 50%	18800	18900	19250	19100	19200
31540 afskrivning målere	99700	99700	99700	99700	99700
31590 afskrivning ledningsnet	413300	420900	391500	396100	396100
<b>31599 Ledningsnet i alt</b>	<b>784400</b>	<b>794000</b>	<b>766683</b>	<b>773033</b>	<b>774867</b>
<b>31600 Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>837300</b>	<b>847000</b>	<b>819783</b>	<b>826233</b>	<b>828167</b>
<b>32000 Bruttoresultat II</b>	<b>291080</b>	<b>274440</b>	<b>314183</b>	<b>306093</b>	<b>288987</b>
<b>41000 Administrationsomkostninger</b>					
<b>41100 Administration, herunder bestyrelse</b>					
41110 Honorar formand	30000	30000	30000	30000	30000
41140 bestyrelsesmøder	14500	15000	15500	16000	16500
41150 forsikringer bestyrelse	475	475	475	475	475
41210 løn personale 33 %	199500	201233	202967	204700	206433
41220 forsikringer personale	3200	3300	3400	3500	3600
41230 personaleomkostninger 33%	3100	3267	3267	3433	3433
41240 kursus/seminar personale	10000	10000	10000	10000	10000
41310 annoncer	11500	12000	12500	13000	13500
41320 porto	2000	2000	2000	2000	2000
41330 bankgebyrer	3000	3000	3000	3000	3000
41340 kontorartikler	2000	2500	3000	3500	4000
41350 kontorinventar vedligeholdelse	2500	2500	2500	2500	2500
41360 telefonlinjer	22000	22000	22000	22000	22000
41370 kontingent Danske Vandværker	15000	15300	15600	15900	16200
41380 faglitteratur	2000	2200	2200	2400	2400
41400 EDB-udgifter	60000	61000	62000	63000	64000
41410 PBS udgifter/gebyrer	15000	15000	15000	15000	15000
41420 revision	10400	10700	11000	11300	11600
41450 repræsentation	1000	1000	1000	1000	1000
41520 vandråd	1900	1900	1900	1900	1900
41530 generalforsamling	9500	10000	10500	11000	11500
41710 hjemmeside	3600	3600	3600	3600	3600
41720 el 10 %	4800	4800	4800	4800	4800
41725 automobildrift 30 %	11280	11340	11550	11460	11520
<b>41996 Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>438255</b>	<b>444115</b>	<b>449758</b>	<b>455468</b>	<b>460962</b>
<b>41999 Resultat af primær drift</b>	<b>-147175</b>	<b>-169675</b>	<b>-135575</b>	<b>-149375</b>	<b>-171975</b>



## Takstbudget 2020 til 2024

Konto tekst	2020	2021	2022	2023	2024
42000 <b>Andre indtægter &amp; udgifter</b>					
42005 <b>Indtægter</b>					
42020 rykkergebyrer	8000	8000	8000	8000	8000
administrationsaftale med Randers					
42030 Spildevand	15500	16000	16500	17000	17500
42040 flyttegebyrer	6000	6000	6000	6000	6000
42050 genåbningsgebyr	1230	1230	1230	1230	1230
42070 opkrævningsgebyr	11000	11000	11000	11000	11000
42080 assistance vandværk / andet	2000	2000	2000	2000	2000
42090 administrationsaftaler andre værker	110000	111000	112000	113000	114000
42095 <b>Indtægter i alt</b>	153730	155230	156730	158230	159730
42105 <b>Udgifter</b>					
42110 andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195 <b>Udgifter i alt</b>	4000	4000	4000	4000	4000
42199 <b>Andre Indtægter &amp; udgifter i alt</b>	149730	151230	152730	154230	155730
42999 <b>Resultat før finansielle poster</b>	2555	-18445	17155	4855	-16245
43000 <b>Finansielle poster</b>					
43110 renteindtægt pengeinstitut	500	500	500	500	500
43210 renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610 renteudgift andre	0	0	0	0	0
43810 renteudgift pengeinstitut	0	0	0	0	0
43999 <b>Finansielle poster i alt</b>	500	500	500	500	500
49999 <b>Årets resultat i alt</b>	3055	-17945	17655	5355	-15745