

# **Årsrapport for 2019**

**Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk**

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115



# Indholdsfortegnelse

|                                                            | Side |
|------------------------------------------------------------|------|
| Virksomhedsoplysninger .....                               | 3    |
| <b>Erklæringer:</b>                                        |      |
| Ledelseserklæring .....                                    | 4    |
| Revisorerklæring .....                                     | 5    |
| <b>Arsregnskab 2019:</b>                                   |      |
| Anvendt regnskabspraksis .....                             | 6    |
| Resultatopgørelse for perioden 1/1-2019 - 31/12-2019 ..... | 8    |
| Balance pr. 31/12-2019 .....                               | 9    |
| Specifikationer .....                                      | 11   |
| <b>Budget 2020 og 2021</b>                                 |      |



# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk  
4951 Nørreballe

CVR-nr.: 28016115  
Hjemstedskommune: Lolland  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Formål**

Leverer vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk.  
449 andelshavere pr. 31/12-2019

**Bestyrelse**

Ebbe Hansen, formand  
Thomas Nielsen  
Christian Skafte  
Brian Edrich  
Kurt Christensen

**Intern revision**

Klaus Pedersen

**Regnskab**

D.R. Revision  
Brandsmose Ringvej 11  
4952 Stokkemarke

**Pengeinstitut**

Lollands Bank  
Vestergade 3  
4930 Maribo



# Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2019 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 5. marts 2020

Dorte Rasmussen  
kasserer

Ebbe Hansen  
formand

Thomas Nielsen

Christian Skafte

Brian Edrich

Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,  
den:

Dirigent: \_\_\_\_\_



## Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den 5. marts 2020

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Klaus Pedersen



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, brønde, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.



# Anvendt regnskabspraksis

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

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

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Bygninger og anlæg | 20 år    |
| Ledningsnet        | 30-35 år |
| Inventar           | 5 år     |
| Målere             | 10 år    |

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter 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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.



# Resultatopgørelse for 2019

| Spec. |                                                      | 2019<br>Kr.            |              | 2018<br>Kr.            |              |
|-------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| 1     | NETTOOMSÆTNING .....                                 | <u>793.020</u>         | 100,0        | <u>882.652</u>         | 100,0        |
|       | <b>VARIABLE OMKOSTNINGER</b>                         |                        |              |                        |              |
| 2     | Produktionsomkostninger .....                        | -239.919               |              | -201.417               |              |
| 3     | Distributionsomkostninger .....                      | -362.252               |              | -485.293               |              |
|       | <b>Variable omkostninger i alt .....</b>             | <u><b>-602.170</b></u> | <b>-75,9</b> | <u><b>-686.710</b></u> | <b>-77,8</b> |
|       | <b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>                          | <u><b>190.849</b></u>  | <b>24,1</b>  | <u><b>195.941</b></u>  | <b>22,2</b>  |
|       | <b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>                   |                        |              |                        |              |
| 4     | Administrationsomkostninger .....                    | -199.456               |              | -205.160               |              |
|       | <b>Andre eksterne omkostninger i alt .....</b>       | <u><b>-199.456</b></u> | <b>-25,2</b> | <u><b>-205.160</b></u> | <b>-23,2</b> |
|       | <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>                | <u><b>-8.606</b></u>   | <b>-1,1</b>  | <u><b>-9.219</b></u>   | <b>-1,0</b>  |
|       | <b>ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>                         |                        |              |                        |              |
| 5     | Andre driftsindtægter .....                          | 9.600                  |              | 9.200                  |              |
|       | <b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>             | <u><b>9.600</b></u>    | <b>1,2</b>   | <u><b>9.200</b></u>    | <b>1,0</b>   |
|       | <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>         | <u><b>994</b></u>      | <b>0,1</b>   | <u><b>-19</b></u>      | <b>0,0</b>   |
|       | <b>FINANSIELLE POSTER</b>                            |                        |              |                        |              |
|       | Finansielle omkostninger (rente Lollands Bank) ..... | -994                   |              | 19                     |              |
|       | <b>Finansielle poster i alt .....</b>                | <u><b>-994</b></u>     | <b>-0,1</b>  | <u><b>19</b></u>       | <b>0,0</b>   |
|       | <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>                          | <u><u><b>0</b></u></u> | <b>0,0</b>   | <u><u><b>0</b></u></u> | <b>0,0</b>   |



# Balance pr. 31. december 2019

| Spec.                                           | 2019<br>Kr.          | 2018<br>Kr.          |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                  |                      |                      |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                            |                      |                      |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                 |                      |                      |
| 6 Bygninger og anlæg .....                      | 842.454              | 849.408              |
| 7 Ledningsnet.....                              | 6.555.657            | 6.742.518            |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner ..... | 6.004                | 9.006                |
| 9 Målere .....                                  | 361.325              | 406.491              |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>7.765.440</b>     | <b>8.007.422</b>     |
| <br><b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>            | <br><b>7.765.440</b> | <br><b>8.007.422</b> |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |                      |                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                          |                      |                      |
| 10 Tilgodehavender .....                        | 547                  | 91.711               |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>              | <b>547</b>           | <b>91.711</b>        |
| <br><b>Likvide beholdninger .....</b>           | <br><b>1.418.480</b> | <br><b>1.073.803</b> |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>        | <br><b>1.419.027</b> | <br><b>1.165.514</b> |
| <br><b>AKTIVER I ALT .....</b>                  | <br><b>9.184.467</b> | <br><b>9.172.936</b> |



## Balance pr. 31. december 2019

| Spec.                                            | 2019<br>Kr.          | 2018<br>Kr.          |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                  |                      |                      |
| <b>EGENKAPITAL</b>                               |                      |                      |
| <b>GÆLD</b>                                      |                      |                      |
| <b>Langfristet gæld</b>                          |                      |                      |
| 11 Overdækning.....                              | 8.850.441            | 8.896.583            |
| <b>Kortfristet gæld</b>                          |                      |                      |
| 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 277.061              | 251.300              |
| 13 Skyldig moms og afgifter.....                 | 52.078               | 0                    |
| 14 Skyldigt vedrørende personale .....           | 4.887                | 25.054               |
| <b>Kortfristet gæld i alt .....</b>              | <b>334.026</b>       | <b>276.354</b>       |
| <br><b>GÆLD I ALT .....</b>                      | <br><b>9.184.467</b> | <br><b>9.172.936</b> |
| <br><b>PASSIVER I ALT .....</b>                  | <br><b>9.184.467</b> | <br><b>9.172.936</b> |



# Specifikationer

| Spec.                                               | 2019     |       | 2018     |       |
|-----------------------------------------------------|----------|-------|----------|-------|
|                                                     | Kr.      |       | Kr.      |       |
| 1 NETTOOMSÆTNING                                    |          |       |          |       |
| Fast afgift.....                                    | 272.785  | 34,4  | 274.085  | 31,1  |
| Variabel afgift efter forbrug.....                  | 311.265  | 39,3  | 321.235  | 36,4  |
| Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....             | 397.080  | 50,1  | 409.253  | 46,4  |
| Statsafgift overført til afregningskonto .....      | -397.080 | -50,1 | -409.253 | -46,4 |
| Salg af vand til eksterne forbrugere .....          | 415      | 0,1   | 0        | 0,0   |
| Eftergivelse vandafgift ved vandspild.....          | -345     | 0,0   | 0        | 0,0   |
| Salg af vand Bandholm vandværk .....                | 145.877  | 18,4  | 167.621  | 19,0  |
| Salg af vand Havløkke vandværk .....                | 11.682   | 1,5   | 14.144   | 1,6   |
| Salg af vandmålere, dæksler m.v. ....               | 0        | 0,0   | 2.357    | 0,3   |
| Flyttegebyr og åbnegebyr .....                      | 3.200    | 0,4   | 3.240    | 0,4   |
| Rykkergebyr .....                                   | 2.000    | 0,3   | 2.500    | 0,3   |
| Overdækning/Underdækning .....                      | 46.142   | 5,8   | 97.471   | 11,0  |
| NETTOOMSÆTNING i alt.....                           | 793.020  |       | 882.652  |       |
| 2 Produktionsomkostninger                           |          |       |          |       |
| Vedligeholdelse boringer.....                       | 0        |       | -5.628   |       |
| Tankberedskab.....                                  | -587     |       | -548     |       |
| Drikkevandsanalyse .....                            | -20.076  |       | -17.660  |       |
| Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer ..... | -940     |       | -930     |       |
| Honorar tilsyn vandværk .....                       | -10.000  |       | -10.000  |       |
| Løn medhjælp, Ebbe Hansen .....                     | -16.575  |       | -19.470  |       |
| Brændstof.....                                      | -258     |       | -248     |       |
| Vedligeholdelse maskiner og inventar .....          | -41.487  |       | -21.343  |       |
| Småanskaffelser .....                               | -701     |       | -1.549   |       |
| El .....                                            | -63.488  |       | -72.583  |       |
| Refunderet energifgift.....                         | 35.540   |       | 37.981   |       |
| Vedligeholdelse bygninger .....                     | -52.500  |       | -23.500  |       |
| Ejendomsskat.....                                   | -779     |       | -779     |       |
| Afskrivning anlæg.....                              | -65.066  |       | -62.160  |       |
| Afskrivning inventar .....                          | -3.002   |       | -3.002   |       |
| Produktionsomkostninger i alt .....                 | -239.919 |       | -201.417 |       |
| 3 Distributionsomkostninger                         |          |       |          |       |
| Vedligeholdelse ledninger/stophaner .....           | -59.470  |       | -26.442  |       |
| Køb af målere, brønde m.v. ....                     | 0        |       | -2.357   |       |
| Etablering byggevand .....                          | 0        |       | -7.813   |       |
| Afskrivning ledningsanlæg .....                     | -257.616 |       | -255.493 |       |
| Restsaldo udgåede målere .....                      | 0        |       | -148.023 |       |
| Afskrivning målere.....                             | -45.166  |       | -45.166  |       |
| Distributionsomkostninger i alt .....               | -362.252 |       | -485.293 |       |



# Specifikationer

| Spec.                                           | 2019<br>Kr.     | 2018<br>Kr.     |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>            |                 |                 |
| Honorar formand .....                           | -30.000         | -30.000         |
| Honorar bestyrelse .....                        | -50.000         | -50.000         |
| Honorar valgt revisor .....                     | -500            | -500            |
| Kørselsgodtgørelse .....                        | -2.072          | -2.917          |
| Serviceafgift opkrævningssystem .....           | -851            | -719            |
| Kontorartikler .....                            | -701            | -2.126          |
| Edb-udgifter .....                              | -2.437          | -2.468          |
| Hjemmeside .....                                | 0               | -5.694          |
| Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram ..... | -24.458         | -9.554          |
| Kvalitets- og ledelsessystem .....              | -5.650          | -7.850          |
| Målersystem .....                               | -5.364          | -13.027         |
| Småanskaffelser .....                           | 0               | -5.378          |
| Telefon- og internetforbindelse .....           | -7.000          | -9.050          |
| Bestyrelsesmøder/øvrige møder .....             | 0               | -600            |
| Generalforsamling .....                         | -1.835          | -2.520          |
| Annoncer .....                                  | -1.239          | -1.127          |
| Porto .....                                     | -2.636          | -2.307          |
| Gaver .....                                     | -270            | -230            |
| Regnskabs- og bogføringsassistance .....        | -13.024         | -10.800         |
| Assistance opkrævningssystem .....              | -21.133         | -19.651         |
| Forsikringer .....                              | -7.811          | -8.105          |
| Faglitteratur .....                             | -1.040          | -1.020          |
| Kontingenter m/moms .....                       | -5.025          | -6.123          |
| Kontingenter u/moms .....                       | -1.662          | -1.668          |
| Gebyr .....                                     | -854            | -514            |
| Omkostninger Nets .....                         | -9.947          | -9.741          |
| Tab på debitorer .....                          | -4.306          | -1.541          |
| Ej udbetalte tilgodehavender .....              | 358             | 70              |
| <b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>  | <b>-199.456</b> | <b>-205.160</b> |
| <b>5 Øvrige driftsindtægter</b>                 |                 |                 |
| Salg af måleroplysninger .....                  | 9.600           | 9.200           |
| <b>Øvrige driftsindtægter i alt .....</b>       | <b>9.600</b>    | <b>9.200</b>    |
| <b>6 Bygninger og anlæg</b>                     |                 |                 |
| Anskaffelsessum anlæg primo .....               | 1.243.218       | 1.243.218       |
| Afskrivninger primo .....                       | -393.810        | -331.650        |
| Tilgang i årets løb .....                       | 58.112          | 0               |
| Årets afskrivning .....                         | -65.066         | -62.160         |
| <b>Bygninger og anlæg i alt .....</b>           | <b>842.454</b>  | <b>849.408</b>  |



# Specifikationer

| Spec.                                                      | 2019<br>Kr.      | 2018<br>Kr.      |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>7 Ledningsnet</b>                                       |                  |                  |
| Anskaffelsessum ledningsnet primo .....                    | 8.516.426        | 8.479.240        |
| Tilgang i årets løb .....                                  | 70.755           | 37.187           |
| Afskrivninger primo .....                                  | -1.773.908       | -1.518.415       |
| Årets afskrivning .....                                    | -257.616         | -255.493         |
| <b>Ledningsnet i alt .....</b>                             | <b>6.555.657</b> | <b>6.742.518</b> |
| <b>8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner</b>           |                  |                  |
| Anskaffelsessum primo .....                                | 47.916           | 47.916           |
| Afskrivninger primo .....                                  | -38.911          | -35.909          |
| Årets afskrivning .....                                    | -3.002           | -3.002           |
| <b>Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt .....</b> | <b>6.004</b>     | <b>9.006</b>     |
| <b>9 Målere</b>                                            |                  |                  |
| Anskaffelsessum målere primo .....                         | 451.657          | 374.253          |
| Tilgang i årets løb .....                                  | 0                | 451.657          |
| Afgang i årets løb .....                                   | 0                | -148.023         |
| Afskrivninger primo udgåede målere .....                   | 0                | -226.229         |
| Afskrivninger primo .....                                  | -45.166          | 0                |
| Årets afskrivninger .....                                  | -45.166          | -45.166          |
| <b>Målere i alt .....</b>                                  | <b>361.325</b>   | <b>406.491</b>   |
| <b>10 Tilgodehavender</b>                                  |                  |                  |
| Tilgode vandafgifter .....                                 | 0                | 81.915           |
| Tilgode moms .....                                         | 0                | 9.278            |
| Periodisering .....                                        | 547              | 517              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                         | <b>547</b>       | <b>91.711</b>    |
| <b>11 Overdækning</b>                                      |                  |                  |
| Overdækning primo .....                                    | 8.896.583        | 8.994.054        |
| Årets underdækning jfr. note 1 .....                       | -46.142          | -97.471          |
| <b>Overdækning i alt .....</b>                             | <b>8.850.441</b> | <b>8.896.583</b> |



# Specifikationer

| Spec.                                                       | 2019<br>Kr.    | 2018<br>Kr.    |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>          |                |                |
| Skyldig statsafgift (vandskat) .....                        | 194.771        | 218.906        |
| Gæld til forbrugere .....                                   | 38.288         | 0              |
| Diverse kreditorer .....                                    | 44.003         | 32.394         |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b> | <b>277.061</b> | <b>251.300</b> |
| <b>13 Skyldig moms og afgifter</b>                          |                |                |
| Skyldig moms, primo .....                                   | -9.278         | 97.544         |
| Udgående moms .....                                         | 287.870        | 300.301        |
| Indgående moms .....                                        | -114.136       | -182.515       |
| El-afgift .....                                             | -35.540        | -37.981        |
| Afregning moms .....                                        | -76.837        | -186.627       |
| Tilgode moms opført under aktiver .....                     | 0              | 9.278          |
| <b>Skyldig moms og afgifter i alt .....</b>                 | <b>52.078</b>  | <b>0</b>       |
| <b>14 Skyldigt vedrørende personale</b>                     |                |                |
| Skyldig A-skat .....                                        | 4.887          | 25.054         |
| <b>Skyldigt vedrørende personale i alt .....</b>            | <b>4.887</b>   | <b>25.054</b>  |