

**I/S Glyngøre Vandværk
Glyngøre**

Cvr. nr. 16 87 37 13

**ÅRSRAPPORT
2019**



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Indhold

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2021

Resultatbudget	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2019 for I/S Glyngøre Vandværk

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af I/S Glyngøre Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af I/S Glyngøre Vandværk's aktiviteter for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glyngøre, den 10. marts 2020

I/S Glyngøre Vandværk

I bestyrelsen



Thorvald Mortensen
formand



Brian Ejsing



Jens Peter Jensen



Svend Gade



Kurt Pedersen

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

3/9-2020



Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i I/S Glyngøre Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Glyngøre Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer 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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for I/S Glyngøre Vandværk det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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.

Nykøbing Mors, den 10. marts 2020

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Cvr.nr. 28 83 92 00


Jesper Selck Foget
Registreret revisor
MNE nr. mne34494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Glyngøre Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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").

Produktionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Tilslutningsbidrag for nye forbrugere indregnes direkte på egenkapitalen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer er medtaget til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, vandværk og driftsmidler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er lineære og er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid. Aktiver med en anskaffelsessum under 20.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger er foretaget således:

Ledningsnettet afskrives over 40 år

Værket afskrives over 40 år

Boringer afskrives over 10 år

Driftsmidler afskrives over 5 - 10 år

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr. (ej revideret)	Budget 2020 kr. (ej revideret)	
1	Nettoomsætning	1.524.570	1.572.000	1.756.000
2	Direkte omkostninger	703.215	785.000	870.000
	Dækningsbidrag	821.355	787.000	886.000
	KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3	Lønninger	296.080	260.000	310.000
4	Indirekte omkostninger	20.290	25.000	30.000
5	Salgsomkostninger	7.689	21.000	12.000
6	Administrationsomkostninger	230.927	250.000	260.000
		554.986	556.000	612.000
	Resultat før afskrivninger	266.369	231.000	274.000
7	Afskrivninger	263.628	256.000	294.000
	Resultat før finansiering	2.741	-25.000	-20.000
	FINANSIERING			
8	Renteindtægter m.m.	20.729	25.000	20.000
9	Renteudgifter m.m.	-23.470	0	0
		-2.741	25.000	20.000
	Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Note		2019 kr.	2018 kr.
	AKTIVER		
10	Værdipapirer	2.074.643	3.094.691
	Finansielle anlægsaktiver	2.074.643	3.094.691
11	Vandværket	2.224.150	1.307.377
11	Ledningsnet	1.470.641	1.427.712
11	Boringer	42.476	77.037
	Materielle anlægsaktiver	3.737.267	2.812.126
	Anlægsaktiver i alt	5.811.910	5.906.817
	Reservedelslager	53.888	60.025
12	Tilgodehavender	11.506	20.315
13	Bank- og sparekassebeholdning	2.396.656	2.201.922
	Omsætningsaktiver i alt	2.462.050	2.282.262
	Aktiver i alt	8.273.960	8.189.079
	PASSIVER		
16	Overdækning	7.654.752	7.499.763
14	Merværdiafgift	117.049	89.161
15	Skyldige omkostninger	502.159	600.155
	Gældsforpligtelser i alt	619.208	689.316
	Passiver i alt	8.273.960	8.189.079

Noter

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr. (Ej revideret)	Budget 2020 kr. (Ej revideret)
1 Nettoomsætning			
Salg af vand, herunder fast afgift	1.494.355	1.443.000	1.590.000
Kloakrefusion	18.287	17.000	0
Fjernbrak	11.928	0	0
Over-/underdækning	0	112.000	166.000
	<u>1.524.570</u>	<u>1.572.000</u>	<u>1.756.000</u>
2 Direkte omkostninger			
Reparationer værk/ledningsnet	239.907	2.000.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	0	-1.500.000	-1.650.000
Elforbrug	139.334	140.000	140.000
Elafgift	-76.232	-65.000	-65.000
Korttegning	19.539	25.000	25.000
Udskiftning af målere	201.189	75.000	250.000
Dyrkningsaftale	82.502	70.000	80.000
Drikkevandsprøver	69.385	40.000	90.000
Regulering af varelager	27.591	0	0
	<u>703.215</u>	<u>785.000</u>	<u>870.000</u>
3 Lønninger			
Lønninger	283.975	250.000	300.000
Befordringsgodtgørelse	12.105	10.000	10.000
	<u>296.080</u>	<u>260.000</u>	<u>310.000</u>

Noter

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Budget 2020 kr.
4 Indirekte omkostninger			
Vedligeholdelse driftsmateriel	604	2.000	0
Køb af småaktiver	0	5.000	0
Ejendommens vedligeholdelse	3.726	5.000	10.000
Forsikringer	11.725	9.000	12.000
Ejendomsskatter	4.235	4.000	8.000
	<u>20.290</u>	<u>25.000</u>	<u>30.000</u>
5 Salgsomkostninger			
Annoncer	1.967	15.000	6.000
Gaver og blomster	3.913	6.000	6.000
Tab på debitorer	1.809	0	0
	<u>7.689</u>	<u>21.000</u>	<u>12.000</u>
6 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	1.522	4.000	4.000
IT og sms-service mv.	24.233	10.000	18.000
Fagbøger og bladhold	1.560	2.000	2.000
Kontingenter	8.505	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	460	25.000	20.000
Telefon og kommunikation	45.298	46.000	46.000
Porto og gebyr	2.021	1.000	2.000
Regnskabsassistance og revision	28.354	34.000	34.000
Advokatomkostninger	0	2.000	0
Administrationsgebyr Skive Vand	95.630	92.000	100.000
Mødeudgifter og generalforsamling	8.216	13.000	13.000
Køb af småaktiver	15.128	8.000	8.000
Software	0	3.000	3.000
	<u>230.927</u>	<u>250.000</u>	<u>260.000</u>
7 Afskrivninger			
Vandværk	133.638	126.000	164.000
Ledningsnet	95.429	94.000	94.000
Boringer	34.561	36.000	36.000
	<u>263.628</u>	<u>256.000</u>	<u>294.000</u>

Noter

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Budget 2020 kr.	
8 Renteindtægter m.m.				
Bank og sparekasse	729	5.000	0	
Obligationer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	
	<u>20.729</u>	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>	
9 Renteudgifter m.m.				
Bank og sparekasse	3.422	0	0	
Kurstab obligationer	<u>20.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>23.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
10 Værdipapirer		<u>Renter</u>	<u>Kostpris</u>	
1% DLR Kredit A/S RK ok B 2020 nom. 1.000.000		10.000	1.032.066	
1% Nykredit Real (TOT) 1NYK13HA 2021 nom. 1.000.000		10.000	1.040.072	
Salling Bank, 10 stk		0	2.505	
		<u>20.000</u>	<u>2.074.643</u>	
11 Materielle anlægsaktiver				
	<u>Vandværket</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Boringer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris 1. januar 2019	5.020.459	4.293.398	370.209	159.315
Tilgang i årets løb	1.050.412	138.359	0	0
Afgang i året løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>6.070.871</u>	<u>4.431.757</u>	<u>370.209</u>	<u>159.315</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.713.083	2.865.687	293.172	159.315
Årets afskrivninger	<u>133.638</u>	<u>95.429</u>	<u>34.561</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>3.846.721</u>	<u>2.961.116</u>	<u>327.733</u>	<u>159.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>2.224.150</u></u>	<u><u>1.470.641</u></u>	<u><u>42.476</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	2019
12 Tilgodehavender	
Debitorer	3.516
Forudbetalte omkostninger	7.990
	<u>11.506</u>
13 Bank- og sparekassebeholdning	<u>Saldo</u>
Spar Nord 6727034	233.488
Sparekassen Balling 390798	24.044
Sparekassen Balling 392847	352.111
Sparekassen Balling 442364	371.854
Salling Bank 4883408	745.304
Salling Bank 1538518	851
Sparekassen Vendsyssel 2600173335	669.004
	<u>2.396.656</u>
14 Merværdiafgift	
Udgående afgift	670.183
Indgående afgift	330.377
Elafgift	76.232
Afgiftstilsvar	<u>263.574</u>
Merværdiafregning	146.525
Merværdiafgift pr. 31/12 2019	<u>117.049</u>
15 Skyldige omkostninger	
Skyldige omkostninger	15.046
Skyldig afgift ledningsført vand	457.519
Skyldig A-skat	24.198
Skyldig AM-bidrag	5.396
	<u>502.159</u>
16 Overdækning	
Overdækning primo	7.499.762
Tilslutningsafgifter	154.990
	<u>7.654.752</u>
Årets overdækning/underdækning	<u>0</u>
Overdækning i alt	<u>7.654.752</u>

Resultatbudget 1. januar - 31. december 2021

Note	Budget 2021 kr. (Ej revideret)	Budget 2020 kr. (Ej revideret)
Salg af vand, herunder fast afgift	1.655.000	1.590.000
Over/Underdækning	<u>115.000</u>	<u>166.000</u>
Nettoomsætning	<u>1.770.000</u>	<u>1.756.000</u>
1 Direkte omkostninger	<u>782.000</u>	<u>870.000</u>
Dækningsbidrag	<u>988.000</u>	<u>886.000</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
2 Lønninger	260.000	310.000
3 Indirekte omkostninger	29.000	30.000
4 Salgsomkostninger	8.000	12.000
5 Administrationsomkostninger	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
	<u>557.000</u>	<u>612.000</u>
Resultat før afskrivninger	<u>431.000</u>	<u>274.000</u>
6 Afskrivninger	<u>431.000</u>	<u>294.000</u>
Resultat før finansiering	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Renteindtægter m.m.	<u>0</u>	<u>20.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til budget

	Budget 2021 kr. (Ej revideret)	Budget 2020 kr. (Ej revideret)
1 Direkte omkostninger		
Reparationer værk/ledningsnet	2.000.000	2.000.000
- Heraf til aktivering	-1.550.000	-1.650.000
Elforbrug	140.000	140.000
Elafgift	-70.000	-65.000
Korttegning	25.000	25.000
Udskiftning af målere	75.000	250.000
Dyrkningsaftale	82.000	80.000
Drikkevandsprøver	80.000	90.000
Underdækning	0	0
	<u>782.000</u>	<u>870.000</u>
2 Lønninger		
Lønninger	250.000	300.000
Befordringsgodtgørelse	10.000	10.000
	<u>260.000</u>	<u>310.000</u>
3 Indirekte omkostninger		
Ejendommens vedligeholdelse	10.000	10.000
Forsikringer	12.000	12.000
Ejendomsskatter	7.000	8.000
	<u>29.000</u>	<u>30.000</u>
4 Salgsomkostninger		
Annoncer	2.000	6.000
Gaver og blomster	6.000	6.000
	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>

Noter til budget

	Budget 2021 kr. (Ej revideret)	Budget 2020 kr. (Ej revideret)
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.000	4.000
EDB Udgifter	21.000	18.000
Fagbøger og bladhold	2.000	2.000
Kontingenter	10.000	10.000
Kursus og fagmøder	20.000	20.000
Telefon og kommunikation	46.000	46.000
Porto og gebyr	2.000	2.000
Regnskabsassistance og revision	34.000	34.000
Administrationsgebyr Skive Vand	100.000	100.000
Mødeudgifter og generalforsamling	13.000	13.000
Køb af småaktiver	8.000	8.000
Software	0	3.000
	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
6 Afskrivninger		
Vandværk	300.000	164.000
Ledningsnet	95.000	94.000
Boringer	36.000	36.000
	<u>431.000</u>	<u>294.000</u>