

# **Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.**

**Årsrapport**

**2019**

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling, den / 2020

---

dirigent

**CVR-nr. 41 27 61 50**

## Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

---

Side
------

### Påtegning og erklæring

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Besynelsesberetning	5

### Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10

### Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.  
v/Elin Brorson  
Herredsvejen 78  
9632 Møldrup

CVR-nr 41 27 61 50

Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Aage Visbech	<i>Formand</i>
Mogens Kristensen	<i>Næstformand</i>
Elin Brorson	<i>Kasserer</i>
Bjarne Nielsen	<i>Sekretær</i>
Torben Sørensen	

Revision:

Torben Jensen	<i>Lokal revisor</i>
Birthe Gammelby	<i>Lokal revisor</i>

Administrator:

VV Administration ApS  
v/ Frede Kragh

Pengeinstitut:

Den Jyske Sparekasse  
Sparekassen Kronjylland

## Bestyrelsespåtegning

---

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2019 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for andelsselskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Bjerregrav, den 24. januar 2020

**Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.**

I bestyrelsen

Aage Visbech  
formand

Mogens Kristensen  
næstformand

Elin Brorson  
kasserer

Bjarne Nielsen  
sekretær

Torben Sørensen

## Folkevalgte revisorerers påtegning

---

Som folkevalgte revisorer for Bjerregrav Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsrapporten. Revisinen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bjerregrav, den 24. januar 2020

Torben Jensen  
Folkevalgt revisor

Birthe Gammelby  
Folkevalgt revisor

## Besynelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Andelsselskabets aktivitet er vandforsyning til andelshaverne.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat balancerer med kr. 0, efter at årets overdækning, kr. 67.249 er overført til delvis dækning af underdækning 2018.

Andelsselskabets kapitalkonto udgør kr. 1.346.307.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten 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 medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt**

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Omsætning**

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

##### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

##### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

##### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsomkostninger indeholder indtægter ved salg af aflæsningsdata.

##### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid. For Bjerregrav Vandværk er anvendt følgende retningslinier:

Bygninger – boringer 2,0 % p.a. 50 år

Ledninger 2,5 % p.a. 40 år

Maskiner – inventar 10,0 % p.a. 10 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2019

Note		Budget 2020 (t.kr)	Budget 2019 (t.kr)		2018
1	Nettoomsætning	249,0	249,0	257.785	321.442
2	Produktionsomkostninger	-119,0	-119,0	-94.102	-128.357
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>130,0</b>	<b>130,0</b>	<b>163.683</b>	<b>193.085</b>
3	Distributionsomkostninger	-48,0	-48,0	-69.493	-114.665
4	Administrationsomkostninger	-89,0	-89,0	-99.916	-84.145
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>-5.726</b>	<b>-5.725</b>
5	Andre driftsindtægter	6,0	6,0	5.823	5.672
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>97</b>	<b>-53</b>
6	Finansielle indtægter	1,0	1,0	0	64
7	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-97	-11
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Balance pr. 31. december 2019

Note		2018
	<b>Aktiver</b>	
	Anlægsaktiver	
	Grundværdi	60.000
	Bygninger	250.588
	Boringer	108.337
	Ledningsnet	634.684
	Maskinanlæg	44.370
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.097.979</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Tilgodehavende årsafregninger	29.418
	Underdækning 2018	9.158
	Forudbetalte omkostninger	10.182
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>48.758</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>432.324</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>481.082</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.579.061</b>
	<b>Passiver</b>	
8	Kapitalkonto	1.346.307
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.346.307</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.200
	Skyldige årsafregninger	85.843
9	Anden gæld	143.711
	<b>Gæld i alt</b>	<b>232.754</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.579.061</b>

## Noter til regnskabet

	Budget 2020 (t.kr.)	Budget 2019 (t.kr.)		2018
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Variabel afgift	120,0	120,0	106.762	118.463
Vandafgifter, faste	125,0	125,0	123.079	122.372
Tilslutningsbidrag	0,0	0,0	93.273	0
Gebyrer restancer	2,0	2,0	800	1.800
Flyttegebyrer	2,0	2,0	1.120	2.400
Overdækning 2019	0,0	0,0	-67.249	76.407
	<b>249,0</b>	<b>249,0</b>	<b>257.785</b>	<b>321.442</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	40,0	40,0	11.525	24.158
Småanskaffelser	5,0	5,0	0	0
Elforbrug	9,0	9,0	6.406	8.773
Vandprøver og miljøbidrag	10,0	10,0	8.724	21.865
Løn driftspersonale	35,0	35,0	32.276	36.290
Kørselsgodtgørelse driftspersonale	0,0	0,0	277	443
Andre udgifter	0,0	0,0	212	2.314
Forsikringer	5,0	5,0	4.840	4.672
Afskrivninger	15,0	15,0	29.842	29.842
	<b>119,0</b>	<b>119,0</b>	<b>94.102</b>	<b>128.357</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	7,0	7,0	0	33.225
Elforbrug	9,0	9,0	6.407	8.773
Målerudskiftning og - vedligeholdelse	5,0	5,0	6.440	6.905
Konsulentbistand	0,0	0,0	0	7.341
Digitalt kort	2,0	2,0	0	1.775
Afskrivninger	25,0	25,0	56.646	56.646
	<b>48,0</b>	<b>48,0</b>	<b>69.493</b>	<b>114.665</b>

## Noter til regnskabet

	Budget 2020 (t.kr.)	Budget 2019 (t.kr.)		2018
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar formand og kasserer	36,0	36,0	36.000	36.000
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	3,0	3,0	2.782	2.996
Forsikringer bestyrelsen	1,0	1,0	0	0
Personaleudgifter	1,0	1,0	6.840	869
Kurser	1,0	1,0	460	1.329
Arbejdsskadesforsikring	1,0	1,0	0	0
Annoncer	1,0	1,0	538	428
Hjemmeside	2,0	2,0	1.560	1.362
Porto og PBS-gebyr	5,0	5,0	2.097	4.908
Kontorartikler	0,0	0,0	252	0
Bankgebyrer	1,0	1,0	2.250	1.500
Telefon og internet	1,0	1,0	508	0
Telefongodtgørelser	8,0	8,0	6.000	6.000
Kontingent og abonnement	4,0	4,0	5.324	3.559
Faglitteratur	0,0	0,0	2.391	0
EDB abonnement	6,0	6,0	14.655	5.919
Regnskabsassistance administrator	18,0	18,0	18.259	19.275
Tab på debitorer	0,0	0,0	0	0
	<b>89,0</b>	<b>89,0</b>	<b>99.916</b>	<b>84.145</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	6,0	6,0	5.823	5.672
	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>5.823</b>	<b>5.672</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
Pengeinstitut	1,0	1,0	0	64
	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0</b>	<b>64</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>				
Lån pengeinstitut	0,0	0,0	97	11
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>97</b>	<b>11</b>

## Noter til regnskabet

		2018
<b>4. Bygninger</b>		
Saldo primo	696.090	696.090
Afskrivning primo	-431.580	-417.658
Årets afskrivning, 2%	-13.922	-13.922
<b>Bygninger i alt</b>	<b>250.588</b>	<b>264.510</b>
<b>5. Boringer</b>		
Saldo primo	285.100	285.100
Afskrivning primo	-171.061	-165.359
Årets afskrivning, 2%	-5.702	-5.702
<b>Boringer i alt</b>	<b>108.337</b>	<b>114.039</b>
<b>6. Ledningsnet</b>		
Saldo primo	2.289.838	2.289.838
Tilgang	0	0
Tilslutningsafgift	0	0
Afskrivning primo	-1.598.508	-1.541.862
Årets afskrivning, 2,5%	-56.646	-56.646
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>634.684</b>	<b>691.330</b>
<b>7. Maskinanlæg</b>		
Saldo primo	516.423	516.423
Afskrivning primo	-461.835	-451.617
Årets afskrivning, 10%	-10.218	-10.218
<b>Maskinanlæg i alt</b>	<b>44.370</b>	<b>54.588</b>
<b>8. Kapitalkonto</b>		
Saldo primo	1.346.307	1.346.307
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	<b>1.346.307</b>	<b>1.346.307</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Moms	35.572	24.626
Statsafgift, ledningsført vand	74.330	111.200
A-skat	15.551	16.730
Skyldig administration	18.258	19.275
	<b>143.711</b>	<b>171.831</b>