

**Strib Vandværk A.m.b.a.
Rudbæksmøllevej 7
5500 Middelfart
CVR-nr. 18680610**

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Strib Vandværk A.m.b.a.

Rudbæksmøllevej 7

5500 Middelfart

CVR-nr.: 18680610

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 6440 6167

Internet: www.stribvand.dk

Bestyrelse

Anton Petersen, formand

Jan Larsen, næstformand

Palle S. Christensen, kasserer

Kristian Madsen, sekretær

Michael Koborg

Einar Ritterbusch

Bjarne Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18. marts 2020

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2019 for Strib Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strib, den 27. februar 2020

Bestyrelse

Anton Petersen
formand

Jan Larsen
næstformand

Palle S. Christensen
kasserer

Kristian Madsen
sekretær

Michael Koborg

Einar Ritterbusch

Bjarne Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Strib Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strib Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 andelsselskabet 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.

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 for 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bl.a. 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.

Kolding, den 27. februar 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: 26746

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi har revideret årsrapporten for 2019 for Strib Vandværk A.m.b.a.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Strib, den 27. februar 2020

Otto Lindskov
revisor

Lars Mullesgaard
revisor

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	2.351.254	2.146
Produktionsomkostninger	2	<u>(1.271.130)</u>	<u>(1.202)</u>
Bruttoresultat		1.080.124	944
Distributionsomkostninger	3	(792.160)	(514)
Administrationsomkostninger	4	<u>(318.906)</u>	<u>(484)</u>
Resultat af primær drift		(30.942)	(54)
Andre driftsindtægter	5	<u>57.228</u>	<u>56</u>
Resultat før finansielle poster		26.286	2
Finansielle udgifter	6	<u>(26.286)</u>	<u>(2)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	7	2.333.751	2.416
Inventar og installationer	7	3.234.984	3.231
Ledningsnet	7	<u>7.493.103</u>	<u>7.488</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>13.061.838</u>	<u>13.135</u>
Anlægsaktiver		<u>13.061.838</u>	<u>13.135</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	84
Andre tilgodehavender	8	<u>374.434</u>	<u>346</u>
Tilgodehavender		<u>374.434</u>	<u>430</u>
Obligationer		<u>1.974.823</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>247.734</u>	<u>1.069</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.596.991</u>	<u>1.499</u>
Aktiver		<u>15.658.829</u>	<u>14.634</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	10	<u>15.363.243</u>	<u>14.460</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>15.363.243</u>	<u>14.460</u>
Forudbetaling forbrugere		103.585	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	11	<u>192.001</u>	<u>174</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>295.586</u>	<u>174</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.658.829</u>	<u>14.634</u>
Passiver		<u><u>15.658.829</u></u>	<u><u>14.634</u></u>

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift- og kubikmeterafgift m.m.	2.942.042	3.024
Tilslutningsbidrag	36.368	706
Gebyrer	8.100	6
Overdækning	(903.156)	(1.749)
Målerleje	267.900	159
	2.351.254	2.146
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger m.m.	130.499	72
Vedligeholdelse, boring mv.	66.460	90
El	26.803	34
Vandanalyser	51.755	60
Målere vedligeholdelse m.m.	130.889	132
Løn, driftspersonale	274.000	286
Teknisk bistand, rådgivning og serviceabonnementer	143.577	105
Forsikringer	9.813	9
Afskrivninger, bygninger	82.472	83
Afskrivninger, installationer og inventar	354.862	331
	1.271.130	1.202
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet m.m.	522.050	240
El	26.803	34
Afskrivning, ledningsnet	243.307	240
	792.160	514

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Honorar m.m.	118.000	118
Annoncer	3.188	9
Porto og gebyrer - opkrævningservice	17.310	33
Kontorartikler og telefon m.m.	43.433	64
Kontingenter og faglitteratur	18.716	14
Revision og regnskabsmæssig assistance	40.000	44
Edb-udgifter, licenser	29.659	113
Generalforsamling møder og kurser	47.960	89
Repræsentation og gaver	640	0
	318.906	484
5. Andre driftsindtægter		
Måleraflæsninger	57.228	56
6. Finansielle udgifter		
Netto renteudgifter, pengeinstitutter	1.347	2
Kursregulering obligationer	24.939	0
	26.286	2

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Inventar og installationer kr.</u>	<u>Lednings- net kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2019	3.380.309	5.865.841	9.451.615
Tilgang	<u>0</u>	<u>358.480</u>	<u>248.824</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>3.380.309</u>	<u>6.224.321</u>	<u>9.700.439</u>
Afskrivninger 01.01.2019	964.086	2.634.475	1.964.027
Årets afskrivninger	<u>82.472</u>	<u>354.862</u>	<u>243.309</u>
Afskrivninger 31.12.2019	<u>1.046.558</u>	<u>2.989.337</u>	<u>2.207.336</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>2.333.751</u>	<u>3.234.984</u>	<u>7.493.103</u>
		<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
8. Andre tilgodehavender			
Moms		325.309	346
Afgift af ledningsført vand		<u>49.125</u>	<u>0</u>
		<u>374.434</u>	<u>346</u>
9. Egenkapital			
Overført resultat 01.01.2019		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2019		<u>0</u>	<u>0</u>
10. Overdækning			
Overdækning 01.01.2019		14.460.087	12.711
Årets overdækning, jf. note 1		<u>903.156</u>	<u>1.749</u>
Overdækning 31.12.2019		<u>15.363.243</u>	<u>14.460</u>
11. Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.			
Afgift af ledningsført vand		0	7
Øvrige gæld		<u>192.001</u>	<u>167</u>
		<u>192.001</u>	<u>174</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strib 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.

Herudover er der anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang, har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Tilslutningsbidrag indregnes på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor det årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres om 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 afskrivninger på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kurstab på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid og restværdi efter følgende principper:

Bygninger	10-25 år
Inventar og installationer	10-25 år
Ledningsnet	25-50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

“Overført resultat mv.” indeholder akkumuleret resultat.

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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.