

KlitVand Vandværk Ans

CVR-nr. 25 06 49 17

Årsrapport for 2019



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for KlitVand Vandværk Ans.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 5. maj 2020

Bestyrelse:


Ole Ryltoft Kristensen
Formand


Martin N. Andersen


Bjarne Bak Pedersen


Tom Lindskog
Sekretær


Morten Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KlitVand Vandværk Ans

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KlitVand Vandværk Ans for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets 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 vandværket 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Thisted, den 5. maj 2020

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR.nr. 28839200

Heidi Hovmark Pedersen

Heidi Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KlitVand Vandværk Ans c/o Martin N. Andersen Møllebakken 21, Klitmøller 7700 Thisted
Telefon	9797 5679
E-mail	klitvand@klitvand.dk
CVR-nr.	25 06 49 17
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Ole Ryltoft Kristensen, Formand Martin N. Andersen Tom Lindskog, Sekretær Bjarne Bak Pedersen Morten Sørensen
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 28839200

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KlitVand Vandværk Ans er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Hverved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 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 vedligeholdelse af ledningsnet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets ejendomsdrift, herunder vedligeholdelse, forsikringer, ejendomsskatter mv. samt for udleje af jord.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder udgifter til generalforsamling, kurser og mødeudgifter.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning - Tolderstien 5	50 år	0%
Vandværksbygninger	20-25 år	0%
Ledningsnet	20-50 år	0%
Tekniske anlæg og driftsmidler	4 - 10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

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 måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	1.388.438	1.565.887
Produktionsomkostninger	2	<u>-469.814</u>	<u>-576.623</u>
Bruttoresultat		918.624	989.264
Personaleomkostninger	3	<u>-165.944</u>	<u>-239.154</u>
Dækningsbidrag		752.680	750.110
Ejendommens drift	4	-57.535	-54.424
Administrationsomkostninger	5	-275.927	-300.861
Andre driftsomkostninger	6	<u>-71.167</u>	<u>-83.220</u>
Resultat før afskrivninger		348.051	311.605
Afskrivninger	7	<u>-348.766</u>	<u>-311.714</u>
Resultat før finansielle poster		-715	-109
Finansielle indtægter	8	721	150
Finansielle omkostninger	9	<u>-6</u>	<u>-41</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tolderstien 5	10	91.058	92.993
Nystrupvej 50 A (Grund)		610.775	610.775
Vandværksbygninger m.v.	11	507.667	540.489
Ledningsnet	12	2.894.095	2.183.777
Tekniske anlæg og driftsmidler	13	1.263.797	1.441.097
Materielle anlægsaktiver		5.367.392	4.869.131
ANLÆGSAKTIVER		5.367.392	4.869.131
Varelager		55.905	74.983
Varebeholdninger		55.905	74.983
Debitorer	14	173.840	212.527
Andre tilgodehavender	15	35.540	5.211
Periodeafgrænsningsposter		720	2.694
Tilgodehavender		210.100	220.432
Likvide beholdninger	16	974.570	625.312
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.240.575	920.727
AKTIVER		6.607.967	5.789.858

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital	17	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	18	<u>5.472.828</u>	<u>5.221.810</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.472.828</u>	<u>5.221.810</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		647.236	136.944
Anden gæld	19	<u>487.903</u>	<u>431.104</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.135.139</u>	<u>568.048</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>6.607.967</u>	<u>5.789.858</u>
PASSIVER		<u>6.607.967</u>	<u>5.789.858</u>
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	21		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	349.776	352.868
Faste afgifter	647.195	643.680
Målerleje	258.878	257.472
Tilslutningsafgift nye forbrugere	360.000	225.000
Gebyrer	17.900	20.200
Regulering årsopgørelser	5.707	3.613
Årets over-/underdækning	-251.018	63.054
	<u>1.388.438</u>	<u>1.565.887</u>
2 Produktionsomkostninger		
Grøn afgift udover 10%	48.610	23.957
Drikkevandsprøver	42.091	27.065
El	43.647	54.297
Vedligeholdelse af ledningsnet	313.168	434.772
Kortlægning	3.220	6.725
Målere	0	48.758
Lager primo	74.983	56.032
Lager ultimo	-55.905	-74.983
	<u>469.814</u>	<u>576.623</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	40.000	40.000
Lønninger	103.723	193.137
Regulering feriepengeforpligtelse	0	-10.000
Kørselsgodtgørelse	7.177	11.382
ATP, FIB og barselsfond	808	1.279
Arbejdsskadeforsikring	2.164	1.160
Personaleomkostninger	14.872	7.796
Fri telefon	-2.800	-5.600
	<u>165.944</u>	<u>239.154</u>
4 Ejendommens drift		
Naturstyrelsen - leje af jord	2.581	2.549
Vedligeholdelse bygninger, vandværk og boringer	44.518	40.511
Forsikringer	6.229	6.645
Ejendomsskatter og vand	4.207	4.719
	<u>57.535</u>	<u>54.424</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag - Thisted Vand	-9.150	-9.030
Telefoni	22.748	23.399
Internet og hjemmeside	4.788	5.778
Beredskabsalarm	9.644	16.123
Porto og gebyrer	2.530	2.133
Kontorartikler	2.054	1.992
Kontingenter	33.963	9.085
Faglitteratur	1.560	0
Kursusudgifter	0	6.651
Forsikringer	2.886	4.482
Annoncer	1.482	600
PBS	18.504	17.820
EDB-udgifter	33.348	71.565
Gaver og blomster	978	730
Revisorhonorar	21.000	21.000
Bogføringsassistance	129.592	128.533
	<u>275.927</u>	<u>300.861</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Generalforsamling	54.305	60.990
Messer og kurser	14.929	19.835
Bestyrelsesmøder	1.933	2.395
	<u>71.167</u>	<u>83.220</u>
7 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	10.240	5.147
Bygning - Tolderstien 5	1.935	1.935
Vandværksbygninger m.v.	32.822	32.822
Tekniske anlæg og driftsmidler	177.300	180.282
Ledningsnet	126.469	91.528
	<u>348.766</u>	<u>311.714</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, Sparekassen Thy	721	150
	<u>721</u>	<u>150</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	<u>6</u>	<u>41</u>
	<u>6</u>	<u>41</u>
10 Tolderstien 5		
Anskaffelsessum primo	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	-19.350	-17.415
Årets afskrivninger	<u>-1.935</u>	<u>-1.935</u>
	<u>-21.285</u>	<u>-19.350</u>
	<u>91.058</u>	<u>92.993</u>
11 Vandværksbygninger m.v.		
Anskaffelsessum primo	1.789.970	1.771.185
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>18.785</u>
	<u>1.789.970</u>	<u>1.789.970</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-1.249.481	-1.216.659
Årets afskrivninger	<u>-32.822</u>	<u>-32.822</u>
	<u>-1.282.303</u>	<u>-1.249.481</u>
	<u>507.667</u>	<u>540.489</u>
12 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	7.201.044	6.814.312
Årets tilgang	<u>836.787</u>	<u>386.732</u>
	<u>8.037.831</u>	<u>7.201.044</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-5.017.267	-4.925.739
Årets afskrivninger	<u>-126.469</u>	<u>-91.528</u>
	<u>-5.143.736</u>	<u>-5.017.267</u>
	<u>2.894.095</u>	<u>2.183.777</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
13 Tekniske anlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	2.072.649	2.040.334
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>32.315</u>
	<u>2.072.649</u>	<u>2.072.649</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	-631.552	-451.270
Årets afskrivninger	<u>-177.300</u>	<u>-180.282</u>
	<u>-808.852</u>	<u>-631.552</u>
	<u>1.263.797</u>	<u>1.441.097</u>
14 Debitorer		
Debitorer	178.840	217.527
Hensat til forventet tab på debitorer	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>173.840</u>	<u>212.527</u>
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	35.540	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.211</u>
	<u>35.540</u>	<u>5.211</u>
16 Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy - Kassekredit	920.620	50.734
Sparekassen Thy - Garantopsparing	48.950	569.578
Sparekassen Thy - Garantindskud	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>974.570</u>	<u>625.312</u>
17 Egenkapital		
Saldo primo	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
18 Overdækning		
Saldo primo	5.221.810	5.284.864
Årets over-/underdækning	251.018	-63.054
	<u>5.472.828</u>	<u>5.221.810</u>
19 Anden gæld		
Tilbagebetaling til forbrugere	152.295	130.889
Skyldig vandafgift	317.914	275.630
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.194	9.384
Feriepengeforpligtelse	7.500	7.500
Skyldig merværdiafgift	0	7.701
	<u>487.903</u>	<u>431.104</u>
20 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
21 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		