

## ÅRSRAPPORT 2019

### Stamoplysninger

**Tranum Vandværk A.m.b.a.**

#### **Bestyrelse**

Formand Morten Jacobsen

Næstformand Kaj Brander

Bestyrelsesmedlem Freddy Eberhardt

Sekretær Peter Dalgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem Michael Mose Kristensen

#### **Regnskabsfører**

Jytte Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26. februar 2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tranum Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

Tranum, den 20. februar 2020

### Bestyrelsen:

---

Formand

---

Næstformand

---

Bestyrelsesmedlem

---

Sekretær

---

Bestyrelsesmedlem

---

Regnskabsfører udenfor bestyrelsen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Tranum Vandværk A.m.b.a. · Årsrapport for 2019

### Til andelshaverne i Tranum Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Tranum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den / - 2020

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranum 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

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

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**Finansielle poster**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**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 efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

**Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Resultatopgørelse 2019	Realiseret 2019	Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budget 2019
1	Nettoomsætning	162.618	163.790	171.595	198.300
2	Produktionsomkostninger	-93.362	-84.764	-96.735	-101.800
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>69.256</b>	<b>79.025</b>	<b>74.859</b>	<b>96.500</b>
3	Distributionsomkostninger	-14.957	-23.800	-20.631	-46.000
4	Administrationsomkostninger	-61.169	-60.053	-58.143	-56.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-6.870</b>	<b>-4.828</b>	<b>-3.915</b>	<b>-5.500</b>
5	Andre driftsindtægter	6.870	4.828	3.915	5.500
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Aktiver	2019	2018	2017	2019
6	Grunde og bygninger	0	736	20.856	0
7	Inventar og installationer	89.715	95.696	101.677	0
8	Ledningsnet	32.594	37.856	43.118	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>122.310</b>	<b>134.289</b>	<b>165.652</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>122.310</b>	<b>134.289</b>	<b>165.652</b>	<b>0</b>
9	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	-26.207	-8.521	-18.751	0
10	Andre Tilgodehavender	2.998	-6.271	-18.879	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>-23.209</b>	<b>-14.792</b>	<b>-37.631</b>	<b>0</b>
	Likvide beholdninger	174.032	147.994	74.297	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>150.823</b>	<b>133.203</b>	<b>36.666</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>273.133</b>	<b>267.491</b>	<b>202.318</b>	<b>0</b>

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Passiver	2019	2018	2017	2019
11	Overdækning	215.808	188.261	144.495	0
12	Leverandører af varer og tjensteydelser	57.325	79.230	57.823	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>273.133</b>	<b>267.491</b>	<b>202.318</b>	<b>0</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>273.133</b>	<b>267.491</b>	<b>202.318</b>	<b>0</b>

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Noter	2019	2018	2017	2019
1	<b>Nettoomsætning</b>				
	Fast afgift	74.311	74.000	74.300	74.000
	Kubikmeterafgift	91.490	98.980	75.702	100.860
	Tilslutningsbidrag	0	10.000	0	0
	Målerleje	22.413	22.401	22.410	22.440
	Gebyrer u. moms	1.950	2.175	1.200	1.000
	Overdækning	-27.546	-43.766	-2.018	0
	<b>Nettoomsætning I alt</b>	<b>162.618</b>	<b>163.790</b>	<b>171.595</b>	<b>198.300</b>
2	<b>Produktionsomkostninger</b>				
	Vedligeholdelse bygninger	400	248	3.867	5.800
	Vedligeholdelse inventar	42.207	25.826	8.380	10.000
	Køb vand Jammerbugt Kommune	5.585	720	14.000	15.000
	El til produktion	10.481	16.071	18.716	19.000
	Vandanalyser	13.468	2.003	12.030	12.000
	Vedligehold og brændstof maskiner	559	0	0	0
	Løn, driftspersonale	10.000	10.000	10.000	10.000
	Forsikringer	3.946	3.795	3.641	4.000
	Afskrivninger i alt	6.717	26.101	26.101	26.000
	<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>93.362</b>	<b>84.764</b>	<b>96.735</b>	<b>101.800</b>
3	<b>Distributionsomkostninger</b>				
	Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikle	9.695	18.538	15.369	40.000
	Afskrivninger i alt	5.262	5.262	5.262	6.000
	<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>14.957</b>	<b>23.800</b>	<b>20.631</b>	<b>46.000</b>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>				
	Honorar bestyrelse	5.850	2.350	2.350	2.500
	Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.356	6.296	5.739	6.000
	Gaver	1.080	1.386	1.080	1.000
	Generalforsamling	2.340	1.957	1.725	4.000
	Løn, administration	6.724	6.958	4.603	5.500
	Kurser personale	0	0	200	0
	Porto og gebyrer	5.696	5.497	5.303	5.500
	Kontorartikler og telefon	22.024	22.351	22.847	18.500
	IT, hjemmeside, server mv.	8.594	8.964	8.885	9.000
	Licenser, faglitteratur og Kontingenter	4.905	4.294	5.331	4.000
	Tab på debitorer	-399	0	81	0
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>61.169</b>	<b>60.053</b>	<b>58.143</b>	<b>56.000</b>

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

**5 Andre driftsindtægter**

Målerafæsningsgebyr	3.570	3.528	2.415	3.500
Ejerskiftegebyr	3.300	1.300	1.500	2.000
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>6.870</b>	<b>4.828</b>	<b>3.915</b>	<b>5.500</b>

**Materielle anlægsaktiver**
**6 Bygninger**

Bygninger primo	402.401	402.401	402.401	0
Kostpris 31. december	402.401	402.401	402.401	0
Afskrivninger bygninger	-402.401	-401.665	-381.545	0
Bygninger ultimo	0	736	20.856	0

**7 Inventar og installationer**

Installationer primo	119.620	119.620	119.620	0
Kostpris 31. december	119.620	119.620	119.620	0
Afskrivninger installationer	-29.905	-23.924	-17.943	0
Installationer ultimo	89.715	95.696	101.677	0

## Stikledninger

Stikledninger primo	105.218	105.218	105.218	0
Kostpris 31. december	105.218	105.218	105.218	0
Afskrivninger stikledninger	-72.624	-67.362	-62.100	0
Stikledninger ultimo	32.594	37.856	43.118	0

**9 Tilgodehavender**

Skyldige debitorer	-26.207	-8.521	-18.751	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>-26.207</b>	<b>-8.521</b>	<b>-18.751</b>	<b>0</b>

**10 Andre tilgodehavender**

Moms	2.998	-6.271	-18.879	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>2.998</b>	<b>-6.271</b>	<b>-18.879</b>	<b>0</b>

**11 Overdækning**

Overført resultat pr. 1. januar	188.261	144.495	142.478	0
Årets over/underdækning	27.546	43.766	2.018	0
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>215.808</b>	<b>188.261</b>	<b>144.495</b>	<b>0</b>

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

12 **Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Afgift af ledningsført vand	51.979	61.311	55.394	0
Skyldig lønudgifter	4.266	4.371	3.160	0
Øvrige kreditorer	1.080	13.548	-731	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i</b>	<b>57.325</b>	<b>79.230</b>	<b>57.823</b>	<b>0</b>