

Langå Vandværk AMBA

CVR-nummer 26 63 51 52

Årsregnskab 2019

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. februar 2020



Dirigent *Christian Schwab*

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Langå Vandværk AMBA
Industridalen 6
8870 Langå

Telefon: +45 86 46 16 51
CVR-nummer: 26 63 51 52
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Christian Schwab
Jon Bang Mikkelsen
Lonnie Juncher
Carsten Laursen
Lars Hjørnholt

Pengeinstitut

Langå Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktperson:
Dorrit Kristensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Langå Vandværk AMBA.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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 2019 - 31. december 2019.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, 12. februar 2020

Bestyrelsen:



Christian Schwab

Formand



Jon Bang Mikkelsen



Lonnie Juncher



Carsten Laursen



Lars Hjørnholt

Intern revisors erklæring

Til bestyrelsen i Langå Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Langå Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

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 selskabet 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 med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger. 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 selskabets 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 selskabet, 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.

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

Intern revisors erklæring

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Hadsten, 12. februar 2020

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Dorrit Kristensen
Registreret revisor
mne7212

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.501.109	1.964
2	Produktionsomkostninger	-1.008.171	-846
	Bruttoresultat	492.937	1.118
3	Distributionsomkostninger	-3.905	-5
4	Administrationsomkostninger	-445.482	-357
	Resultat før finansielle poster	43.551	756.000
	Finansielle omkostninger	-551	0
	Årets resultat	43.000	756
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	43.000	756
	Resultatdisponering i alt	43.000	756

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
5	Grunde og bygninger	277.200	284
6	Ledningsnet	2.968.260	3.037
7	Andre anlæg og maskiner	568.015	640
8	Driftsmateriel og inventar	19.267	9
9	Udendørs arealer	0	0
10	SRO overvågningsanlæg	223.975	281
	Materielle anlægsaktiver	4.056.718	4.250
	Anlægsaktiver i alt	4.056.718	4.250
	Råvarer og hjælpematerialer	18.625	23
	Varebeholdninger	18.625	23
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1	126
	Målertal VMR	17.415	17
12	Andre tilgodehavender	75.659	26
	Periodeafgrænsningsposter	2.954	2
	Tilgodehavender	96.029	172
	Likvide beholdninger	1.652.957	2.550
	Omsætningsaktiver i alt	1.767.612	2.745
	Aktiver i alt	5.824.329	6.996

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Reserve for opskrivninger	80.000	80
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	80.000	80
13	Formålsbestemte henlæggelser	2.197.236	3.045
	Hensatte forpligtelser	2.197.236	3.045
14	Overdækning	3.088.158	3.088
	Langfristede gældsforpligtelser	3.088.158	3.088
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.263	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	425.229	499
15	Skyldig moms	0	272
16	Anden gæld	26.444	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	458.935	783
	Gældsforpligtelser i alt	3.547.093	3.871
	Passiver i alt	5.824.329	6.996
17	Hovedaktivitet		
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Forbrugsbidrag ifølge måler	630.395	664
Årligt grundbidrag	507.427	500
Måleraflæsninger Randers Spildevand	17.415	17
Administration fremmed vandværk	233.063	214
Andre driftsindtægter	77.463	546
Salg frimærker	4.421	4
Salg frimærker med moms	1.470	1
Gebyrer	10.100	9
Gebyrer med moms	18.850	16
Diverse indtægter	692	1
Over- /Underdækning	-186	-9
Nettoomsætning i alt	1.501.109	1.964
2 Produktionsomkostninger		
Energi Danmark, Rubjergparken I	73.197	74
Energi Danmark, Søvej	69.403	74
Refunderet elafgift	-76.396	-88
Vandværkspasser	10.238	9
Vedligehold ledningsnet	1.294.070	475
Alarmsystem	1.950	0
Vedligeholdelse boringer	115.959	0
Vedligehold tekniske anlæg	45.720	5
Vedligehold målerinstallationer	23.699	8
Overført fra henlæggelser	-890.395	0
Datalinie	6.272	6
Eftersyn anlæg	10.694	7
Vandafledningsafgift	21.979	21
Tethys	3.800	4
Teknisk ass. og rådgivning	4.168	0
Digital ledningsregistrering	17.221	11
Vandanalyser	39.470	8
Kamstrup	26.446	22
Vareforbrug	797.495	636
Afskrivninger bygninger	6.600	7
Afskrivninger ledningsnet	68.246	68
Afskrivninger andre anlæg og maskiner	72.186	72
Afskrivninger SRO overvågningsanlæg	57.187	57
Afskrivninger driftsmateriel og inventar	6.457	6
Af- og nedskrivninger	210.676	210
Produktionsomkostninger i alt	1.008.171	846

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
3 Distributionsomkostninger		
Øvrig repræsentation	614	3
Annoncer	1.055	1
Tryksager/brochurer o.lign.	2.235	0
Fragt og porto	0	1
Distributionsomkostninger i alt	3.905	5
4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	246.087	190
Honorar formand	16.792	16
Løn og gager	262.879	205
ATP mv.	6.143	5
Kursusomkostninger, bøger og lignende	850	2
Befordringsgodtgørelse	1.894	3
Databehandling løn	480	1
Andre omkostninger til social sikring	9.367	11
Personaleomkostninger	272.246	216
Kontorleje	24.396	20
Vedligeholdelse haveanlæg	7.580	9
Vedligeholdelse bygning	13.920	0
Kontorartikler/tryksager	4.426	6
Vedligeholdelse inventar	0	1
EDB-omkostninger	30.299	19
Telefonomkostninger	6.219	4
Porto	7.263	8
Revisorhonorar	11.200	11
Forsikringer	8.330	8
Kontingenter	10.119	10
PBS gebyr	26.887	26
Møder, generalforsamling	14.853	16
Bestyrelsesudgifter	2.500	0
Tab debitorer m/m, konstateret	896	2
Erstatninger	4.457	0
Afrundingsdifferencer	-108	0
Andre administrationsomkostninger	148.840	121
Administrationsomkostninger i alt	445.482	357

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	330.000	330
Kostpris 31. december	330.000	330
Af- og nedskrivninger 1. januar	-46.200	-40
Årets af- og nedskrivninger	-6.600	-7
Afskrivninger 31. december	-52.800	-46
Grunde og bygninger i alt	277.200	284
6 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	3.412.278	3.412
Kostpris 31. december	3.412.278	3.412
Af- og nedskrivninger 1. januar	-375.770	-308
Årets af- og nedskrivninger	-68.248	-68
Afskrivninger 31. december	-444.018	-376
Ledningsnet i alt	2.968.260	3.037
7 Andre anlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.010.611	1.011
Kostpris 31. december	1.010.611	1.011
Af- og nedskrivninger 1. januar	-370.409	-298
Årets af- og nedskrivninger	-72.187	-72
Afskrivninger 31. december	-442.596	-370
Andre anlæg og maskiner i alt	568.015	640
8 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	41.711	42
Tilgang i årets løb	16.900	0
Kostpris 31. december	58.611	42
Af- og nedskrivninger 1. januar	-32.887	-27
Årets af- og nedskrivninger	-6.457	-6
Afskrivninger 31. december	-39.344	-33
Driftsmateriel og inventar i alt	19.267	9

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
9 Udendørsarealer		
Kostpris 1. januar	68.360	68
Kostpris 31. december	68.360	68
Af- og nedskrivninger 1. januar	-68.360	-68
Afskrivninger 31. december	-68.360	-68
Udendørsarealer i alt	0	0
10 SRO overvågningsanlæg		
Kostpris 1. januar	571.856	572
Kostpris 31. december	571.856	572
Af- og nedskrivninger 1. januar	-290.695	-234
Årets af- og nedskrivninger	-57.186	-57
Afskrivninger 31. december	-347.881	-291
SRO overvågningsanlæg i alt	223.975	281
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, salg og tjen.	0	126
Vandafgift T&S opkrævet	1	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	1	126
12 Andre tilgodehavender		
Udlæg Langå Mark 2	5.723	6
Udlæg Randersvej 59	20.766	21
Tilgodehavende moms	49.169	0
Andre tilgodehavender i alt	75.659	26
13 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser, primo	3.044.631	2.289
Årets henlæggelse	43.000	756
Årets anvendelse	-890.395	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.197.236	3.045

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
14 Overdækning		
Saldo primo	3.087.972	3.079
Årets overdækning	186	9
Overdækning i alt	3.088.158	3.088
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	271.150	121
Udgående moms	562.314	590
Indgående moms	-469.196	-185
Elafgift	-76.396	-88
Afregnet moms	-337.041	-266
Overført til omsætningsaktiver	49.169	0
Skyldig moms i alt	0	272
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	9.854	9
Andre skyldige omkostninger	16.590	4
Anden gæld i alt	26.444	12
17 Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet er ifølge vedtægterne at sikre rent drikkevand i de nødvendige mængder til Langå Vandværks forbrugere.		
18 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, som selskabets vedtægter tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forbrugsbidrag, grundbidrag, tilslutningsbidrag, andre indtægter og gebyrer. Nettoomsætningen indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Ledningsnet	50 år	0
Andre anlæg og maskiner	14 år	0
SRO overvågningsanlæg	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	0
Udendørsarealer	5 år	0

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

Nedskrivning på 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

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Formålsbestemte henlæggelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidige investeringer og reparationer. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.