

ROE VANDVÆRK A.M.B.A.
ØMOSEVEJ 48, 8643 ANS BY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den 26. marts 2020

Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Roe Vandværk A.m.b.a. c/o Leo Østergaard Ømosevej 48 8643 Ans By CVR-nr.: 81 91 29 12 Stiftet: 1. april 1968 Hjemsted: Ans By Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Østergaard, formand Arne Salomonsen, næstformand Gitte Mangaard, kasserer Erik Mogensen Torben Nissen Kent Nørregaard Frank Pedersen
Direktion	Leo Østergaard Gitte Mangaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Roe Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 16. marts 2020

Direktion:

Leo Østergaard

Gitte Mangaard

Bestyrelse:

Leo Østergaard
Formand

Arne Salomonsen
Næstformand

Gitte Mangaard
Kasserer

Erik Mogensen

Torben Nissen

Kent Nørregaard

Frank Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Roe Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roe Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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. 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

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. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Aarhus, den 16. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019	2018
NETTOOMSÆTNING	1	727.898	826.112
Direkte produktionsomkostninger.....	2	-95.890	-119.789
Personaleomkostninger.....		-94.573	-110.000
Vedligeholdelsesomkostninger.....	3	-247.658	-317.130
DÆKNINGSBIDRAG		289.777	279.193
Administrationsomkostninger.....	4	-186.442	-130.558
Af- og nedskrivninger.....	5	-142.597	-143.093
Andre driftsindtægter.....	6	2.700	2.700
DRIFTSRESULTAT		-36.562	8.242
Andre finansielle indtægter.....	7	39.597	59.903
Andre finansielle omkostninger.....	8	-3.035	-68.145
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019	2018
Ledningsnettet.....		2.977.355	3.015.537
Produktionsanlæg og maskiner.....		730.617	807.826
Materielle anlægsaktiver.....	9	3.707.972	3.823.363
ANLÆGSAKTIVER.....		3.707.972	3.823.363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	97.842
Tilgodehavender.....		0	97.842
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10	1.372.567	1.342.689
Værdipapirer.....		1.372.567	1.342.689
Likvide beholdninger.....	11	951.454	881.353
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.324.021	2.321.884
AKTIVER.....		6.031.993	6.145.247

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019	2018
Overdækning.....		5.548.932	5.610.465
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	5.548.932	5.610.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.671	31.099
Anden gæld.....	13	452.390	503.683
Kortfristede gældsforpligtelser.....		483.061	534.782
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.031.993	6.145.247
PASSIVER.....		6.031.993	6.145.247

NOTER

	2019	2018	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter m.v.....	617.253	615.418	
Tilslutningsafgifter.....	46.358	24.234	
Aflæsning Silkeborg Kommune.....	2.754	1.794	
Over-/underdækning.....	61.533	184.666	
	727.898	826.112	
 Direkte produktionsomkostninger			2
El.....	28.515	38.353	
Vandprøver.....	19.649	24.102	
Maskinstation.....	14.002	13.650	
Filtermaterialer.....	33.724	43.684	
	95.890	119.789	
 Vedligeholdelsesomkostninger			3
Vedligehold af vandværket.....	104.939	171.213	
Vedligehold af ledningsnettet.....	77.514	76.809	
Vedligehold af målere.....	25.722	29.611	
Inventar / pasningsaftale.....	39.483	39.497	
	247.658	317.130	
 Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	5.107	6.858	
Telefon og internet.....	11.701	11.022	
Revision.....	15.000	15.000	
Forsikringer og kontingenter.....	11.297	9.586	
Forsikringer.....	7.885	7.843	
Bankgebyrer.....	2.285	1.303	
Edb-omkostninger.....	72.760	26.983	
Frugt og porto.....	1.180	1.722	
Generalforsamling og møder.....	21.816	12.799	
Diverse.....	5.300	11.599	
Kursus.....	595	0	
Tab på debitorer.....	4.482	0	
Digitale kort.....	5.533	10.223	
Kørsel.....	5.008	3.247	
PBS.....	16.493	12.373	
	186.442	130.558	
 Af- og nedskrivninger			5
Ledningsnettet.....	65.388	65.884	
Produktionsanlæg og maskiner.....	77.209	77.209	
	142.597	143.093	

NOTER

	2019	2018	Note
Andre driftsindtægter			6
Gebyrer.....	2.700	2.700	
	2.700	2.700	
Andre finansielle indtægter			7
Udbytte.....	8.918	59.903	
Realiseret/urealiseret avance værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	30.679	0	
	39.597	59.903	
Andre finansielle omkostninger			8
Kassekredit.....	3.035	3.967	
Realiseret/urealiseret tab værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	0	64.178	
	3.035	68.145	
Materielle anlægsaktiver			9
	Ledningsnettet	Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2019.....	3.269.395	1.235.711	
Tilgang.....	27.206	0	
Kostpris 31. december 2019.....	3.296.601	1.235.711	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	253.858	427.885	
Årets afskrivninger	65.388	77.209	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	319.246	505.094	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	2.977.355	730.617	
Andre værdipapirer og kapitalandele			10
Jyske Invest/Investeringsbevis.....	1.372.567	1.342.689	
	1.372.567	1.342.689	
Likvide beholdninger			11
Indestående i pengeinstitutter.....	951.454	881.353	
	951.454	881.353	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

12

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Overdækning.....	5.548.932	0	0	5.610.465	0
	5.548.932	0	0	5.610.465	0

I henhold til lovgivningen er der krav om at selskabet følger "hvile-i-sig-selv" princippet. Resultatet i selskabet skal derfor over en årrække gå i nul. Overdækningen er et udtryk for at forbrugerne har penge tilgode i selskabet. Overdækningen dækker over henholdsvis henlæggelser til senere investeringer samt for meget opkrævet takst.

Af overdækningen udgør 885.000 kr. henlæggelser til fremtidige investeringer. Den resterende overdækning udlignes i taksterne over en årrække.

Anden gæld

13

A-skat og AM-bidrag.....	4.934	-670
Skyldig statsafgift.....	379.656	435.839
Moms.....	67.800	68.514
	452.390	503.683

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roe Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B og C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets indtægter og udgifter over en årrække går i nul.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet har opkrævet, i forhold til afholdte omkostninger. For meget opkrævede beløb medfører en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå vandværket.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter i forhold til levering af drikkevand, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger dækker værkets omkostninger til vedligeholdelse af værket, ledningerne og målerne.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger dækker over værkets omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer til bogholder samt formand.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt udbytte og gevinster på værdipapir, både realiserede og urealiserede gevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Værket er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ledningsnettet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-20 år

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Overdækning

Saldo for overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet skal tilbagebetale til forbrugerne i de kommende års takster eller anvende til investeringer.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Boelskifte Mogensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-500380289543

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 15:09:28Z

NEM ID 

Leo Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-932842824028

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 15:54:18Z

NEM ID 

Leo Østergaard

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-932842824028

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 15:54:18Z

NEM ID 

Gitte Kristine Mungaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-861750125555

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 16:01:15Z

NEM ID 

Gitte Kristine Mungaard

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-861750125555

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 16:01:15Z

NEM ID 

Frank Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-226090252557

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-16 17:39:21Z

NEM ID 

Arne Salomonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-962367412920

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-17 14:24:22Z

NEM ID 

Torben Nissen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-309853623347

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-17 17:52:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TYM3K-KNG3G-A1P3L-ABQK0-H0BH4-VS4EZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Nørregaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036009640985

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-03-19 08:52:17Z

NEM ID 

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:61470611

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-03-19 11:31:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TYM3K-KNG3G-A1P3L-ABQK0-H0BH4-VS4EZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>