2020

Vålse Vandværk, Årsrapport 2020 og budget 2021

Arne Kørup

Kørups Services, CVR 19777383

Stamoplysninger, Vålse Vandværk

Selskabsnavn:	Vålse Vandværk Østervej 13 Vålse 4840 Nr. Alslev CVR-nr. 29 17 55 19 Kommune: Guldborgsund
Hovedaktivet:	Vandforsyning i Vålse og Omegn.
Bestyrelse:	Jørgen Prior Larsen, formand Anne Bonde Andersen, næstformand Kaj Lyngby Nielsen, vandværkspasser Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem
Kasserer uden for bestyrelsen:	Kørups Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup
Folkevalgte revisorer:	Ole Sommer Madsen Frans Poulsen
Pengeinstitut:	Lollands Bank

Årsrapporten 2020 er godkendt på vandværkets generalforsamling den 21. juni 2021, generalforsamlingen udsat fra den marts 2021 på grund af Corona-nedlukningen.

den 21. juni 2021

Dirigent:

Niels Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2020 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning anvendt i lighed med foregående år.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vålse, den 31. december 2020

Bestyrelsen:

Jørgen Prior Larsen, formand

Anne Bonde Andersen, næstformand

Kaj Lyngby Nielsen, vandværksbestyrer

Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem

Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Vålse Vandværk har vi foretaget gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vålse, den 15. juni 2021

Ole Sommer Madsen	Frans Poulsen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.
Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016 anvendt.

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 u-reviderede budgettal for regnskabsåret 2018 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 (øvrige) 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 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.

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 amortiserede kurstab på værdipapirer.

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 100 år
Inventar og installationer 20-100 år
Ledningsnet 100 år

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital
”Overført resultat m.v.” 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.

Pantsætninger, gælds- garanti- og eventualforpligtelser
Ud over de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har vandværket ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vålse Vandværk

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.
Nettoomsætning	1	249.226	245.191	317.446	317.446
Produktionsomkostninger	2	-88.929	-100.617	-141.708	-131.508
		160.297	**144.573**	**175.738**	**185.938**
Distributionsomkostninger	3	-96.545	-87.987	-102.888	-114.088
Administrationsomkostninger	4	-65.423	-55.477	-72.850	-73.350
Resultat af primær drift		**-1.671**	**1.109**	**0**	**-1.500**
Finansielle indtægter	5	4.064	37.737	1.500	1.500
Finansielle omkostninger	6	-2.394	-38.845	-1.500	
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Vålse Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2021 kr.
Grunde og bygninger	7	1.288.149	1.092.960	1.102.556	1.328.533
Inventar og installationer	8	629.836	667.948	706.060	591.724
Målere fra 2017	9	66.006	99.010	132.014	33.004
Ledningsnet	10	3.282.681	3.319.565	3.356.449	3.245.795
Materielle anlægsaktiver		**5.266.672**	**5.179.483**	**5.297.079**	**5.199.056**
Anlægsaktiver i alt		**5.266.672**	**5.179.483**	**5.297.079**	**5.199.056**
Tilgodehavender fra salg af vand		**0**	**0**	**0**	**0**
Andre tilgodehavender					
Periodeafgrænsningsposter					
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**	**0**	**0**
Værdipapirer	11	**962.370**	**999.749**	**554.045**	**965.000**
Likvide beholdninger		**545.210**	**569.244**	**837.702**	**610.012**
Omsætningsaktiver i alt		**1.507.580**	**1.568.993**	**1.391.746**	**1.575.012**
Aktiver i alt		**6.774.252**	**6.748.476**	**6.688.826**	**6.774.068**

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2021 kr.
Overdækning/Underdækning		6.561.315	6.510.799	6.495.409	6.616.214
Overført årets overdækning		54.899	50.517	15.390	-27.446
Overdækning i alt		**6.616.214**	**6.561.316**	**6.510.799**	**6.588.768**
Gæld til finansielle institutter					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.669	36.669	36.833	35.700
Gæld til medlemmer		1.911	3.623	4.118	
Anden gæld - Skat	12	120.457	146.868	137.076	149.600
Gældsforpligtelser i alt		**158.038**	**187.160**	**178.027**	**185.300**
Passiver		**6.774.252**	**6.748.476**	**6.688.826**	**6.774.068**

Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	160.989	162.322	160.000	160.000
Kubikmeterafgift	127.348	121.318	120.000	122.000
Tilslutningsbidrag	0	0		
Gebyrer	11.406	16.449	10.000	10.000
Overdækning/underdækning	-50.517	-54.899	27.446	25.446
Netto omsætning i alt	**249.226**	**245.191**	**317.446**	**317.446**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift installationer	14.635	16.750	50.000	40.000
Elforbrug	9.363	8.571	9.000	10.800
Vandanalyser og boringskontrol	3.277	12.950	20.000	18.000
Løn, driftspersonale	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikringer	3.946	4.639	5.000	5.000
Afskrivning bygninger	9.596	9.596	9.596	9.596
Afskrivning installationer og inventar	38.112	38.112	38.112	38.112
	88.929	**100.617**	**141.708**	**131.508**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	8.552	529	15.000	25.000
Løn, driftspersonale	5.000	5.000	5.000	5.000
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	4.000	4.000	4.000	4.000
El-distribution	6.249	5.714	6.000	7.200
Teknisk bistand m.v.	2.856	2.856	3.000	3.000
Afskrivning målere	33.004	33.004	33.004	33.004
Afskrivningerledningsnet	36.884	36.884	36.884	36.884
	96.545	**87.987**	**102.888**	**114.088**
Honorar formand m.v.	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikring bestyrelsen	1.191	734	1.350	1.350
Møder og Generalforsamling	11.727	301	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	1.075	211	1.000	3.000
IT-licenser og opdateringer	4.620	5.184	5.500	5.000
Porto og gebyrer	2.646	3.240	4.000	3.000
Kontorartikler	299	0	1.000	2.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.805	4.839	5.000	5.000
Administrationshonorar mv.	24.000	24.000	24.000	25.000
Forbrugerinformation	3.578	6.175	6.000	4.000
Tab på debitorer	821	0	0	0
Andet	660	792	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**65.423**	**55.477**	**72.850**	**73.350**
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	2.554		0	0
Aktieudbytte	1.511	37.737	1.500	1.500
Finansielle indtægter i alt	**4.064**	**37.737**	**1.500**	**1.500**
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og gebyrer bank	2.394	1.466	1.500	0
Kurstab værdipapirer		37.379		
Finansielle omkostninger i alt	**2.394**	**38.845**	**1.500**	**0**

Vålse Vandværk

Noter til balancen for 2020

Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10
	Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Målere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2020	2.171.988	1.101.615	198.022	5.949.040
Tilgange	204.785	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2.376.773	1.101.615	198.022	5.949.040
Afskrivninger pr. 1. januar	1.079.028	433.667	99.012	2.629.475
Året afskrivning	9.596	38.112	33.004	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.088.624	471.779	132.016	2.666.359
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.20	**1.288.149**	**629.836**	**66.006**	**3.282.681**

			2020 kr.	**2019 kr.**
Note 11 værdipapirer	**Nom.**	**Kurs**		
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	49,38	20.690	22.739
Aktier: Lollands Bank	10 stk	388,00	3.880	3.160
BankInvest Melleml. DK obl.	5000 stk	106,20	531.000	562.250
BankInvest Korte HY obl.	4000 stk	101,70	406.800	411.600
Nordea Invest Korte obl. Privat	0		-	-
			962.370	**999.749**
Note 12 Skat				
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			5.600	5.600
Afgift af ledningsført vand			95.779	100.550
Moms			19.078	46.770
Skat i alt			**120.457**	**152.920**