

2019

Vålse Vandværk, Årsrapport 2019 og budget 2020



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: Køruks Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup

Folkevalgte revisorer: Ole Sommer Madsen
Frans Poulsen

Pengeinstitut: Lollands Bank

Årsrapporten 2019 er godkendt på vandværkets generalforsamling den 7. oktober 2020, generalforsamlingen udsat fra den 23. marts 2020 på grund af Corona-nedlukningen.

den 7. oktober 2020

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2019 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning (januar 2016) 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 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.

Vålse, den 31. december 2019

Bestyrelsen:



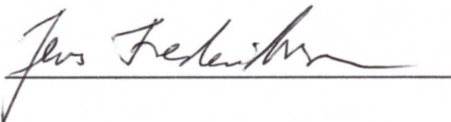
Jørgen Prior Larsen, formand



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.

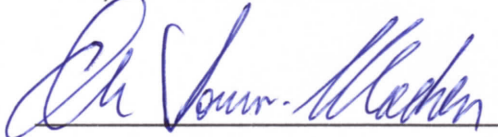
Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

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.

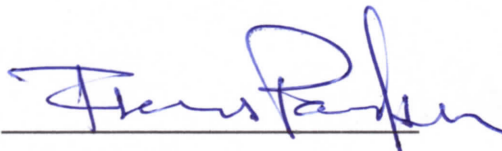
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vålse, den 10. marts 2020



Ole Sommer-Madsen

Folkevalgt revisor



Frans Poulsen

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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.
Nettoomsætning	1	249.226	286.870	313.946	317.446
Produktionsomkostninger	2	<u>-88.929</u>	<u>-107.597</u>	<u>-131.508</u>	<u>-131.508</u>
		160.297	179.273	182.438	185.938
Distributionsomkostninger	3	-96.545	-113.732	-112.088	-114.088
Administrationsomkostninger	4	<u>-65.423</u>	<u>-58.167</u>	<u>-71.850</u>	<u>-73.350</u>
Resultat af primær drift		-1.671	7.374	-1.500	-1.500
Finansielle indtægter	5	4.064	11.703	1.500	1.500
Finansielle omkostninger	6	<u>-2.394</u>	<u>-19.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vålse Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2020 kr.
Grunde og bygninger	7	1.092.960	1.102.556	1.112.152	1.283.364
Inventar og installationer	8	667.948	706.060	744.172	629.836
Målere fra 2017	9	99.010	132.014	165.018	66.006
Ledningsnet	10	<u>3.319.565</u>	<u>3.356.449</u>	<u>3.393.333</u>	<u>3.282.681</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.179.483</u>	<u>5.297.079</u>	<u>5.414.675</u>	<u>5.261.887</u>
Anlægsaktiver i alt		5.179.483	5.297.079	5.414.675	5.261.887
Tilgodehavender fra salg af vand		0	0	0	2.000
Andre tilgodehavender					
Periodeafgrænsningsposter					
Tilgodehavender i alt		0	0	0	2.000
Værdipapirer	11	999.749	554.045	559.637	999.749
Likvide beholdninger		569.244	837.702	671.657	448.903
Omsætningsaktiver i alt		1.568.993	1.391.746	1.231.294	1.450.652
Aktiver i alt		6.748.476	6.688.826	6.645.970	6.712.539

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	Budget 2020 kr.
Overdækning/Underdækning		6.510.799	6.495.409	6.494.572	6.561.316
Overført årets overdækning		<u>50.517</u>	<u>15.390</u>	<u>837</u>	<u>-25.446</u>
Overdækning i alt		6.561.316	6.510.799	6.495.409	6.535.870
Gæld til finansielle institutter					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.669	36.833	36.552	36.669
Gæld til medlemmer		3.623	4.118	20.283	
Anden gæld - Skat	12	146.868	137.076	93.726	140.000
Gældsforpligtelser i alt		187.160	178.027	150.561	176.669
Passiver		6.748.476	6.688.826	6.645.970	6.712.539

Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2019	Realiseret	Realiseret	Budget (ej revideret)	Budget (ej revideret)
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2020 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	160.989	160.838	160.000	160.000
Kubikmeterafgift	127.348	128.012	125.000	122.000
Tilslutningsbidrag	0	0		
Gebyrer	11.406	13.410	10.000	10.000
Overdækning/underdækning	-50.517	-15.390	18.946	25.446
Netto omsætning i alt	249.226	286.870	313.946	317.446
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift installationer	14.635	18.532	40.000	40.000
Elforbrug	9.363	10.301	10.800	10.800
Vandalanalyser og boringskontrol	3.277	16.791	18.000	18.000
Løn, driftspersonale	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikringer	3.946	4.265	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	107.597	131.508	131.508
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	8.552	27.253	25.000	25.000
Løn, driftspersonale	5.000	5.000	5.000	5.000
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	4.000	2.000	2.000	4.000
El-distribution	6.249	6.867	7.200	7.200
Teknisk bistand m.v.	2.856	2.724	3.000	3.000
Afskrivning målere	33.004	33.004	33.004	33.004
Afskrivninger ledningsnet	36.884	36.884	36.884	36.884
	96.545	113.732	112.088	114.088
Honorar formand m.v.	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikring bestyrelsen	1.191	877	1.350	1.350
Møder og Generalforsamling	11.727	800	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	1.075	2.871	3.000	3.000
IT-licenser og opdateringer	4.620	4.356	4.500	5.000
Porto og gebyrer	2.646	2.793	3.000	3.000
Kontorartikler	299	0	2.000	2.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.805	4.767	5.000	5.000
Administrationshonorar mv.	24.000	27.450	25.000	25.000
Forbrugerinformation	3.578	3.195	3.000	4.000
Tab på debitorer	821	0	0	0
Andet	660	1.059	0	0
Administrationsomkostninger i alt	65.423	58.167	71.850	73.350
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	2.554	-6.443	0	0
Aktieudbytte	1.511	1.899	1.500	1.500
Finansielle indtægter i alt	4.064	-4.545	1.500	1.500
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	-2.394	-2.829	0	0
Kurstab værdipapirer		0		
Finansielle omkostninger i alt	-2.394	-2.829	0	0

Vålse Vandværk

Noter til balancen for 2019

Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10
	Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Målere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2019	2.171.988	1.101.615	198.022	5.949.040
Tilgange	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2.171.988	1.101.615	198.022	5.949.040
Afskrivninger pr. 1. januar	1.069.432	395.555	66.008	2.592.591
Året afskrivning	9.596	38.112	33.004	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.079.028	433.667	99.012	2.629.475
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.19	1.092.960	667.948	99.010	3.319.565
			2019	2018
			kr.	kr.
Note 11 værdipapirer	Nom.	Kurs		
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	54,27	22.739	22.739
Aktier: Lollands Bank	10 stk	316,00	3.160	
BankInvest Melleml. DK obl.	5000 stk	112,45	562.250	
BankInvest Korte HY obl.	4000 stk	102,90	411.600	
Nordea Invest Korte obl. Privat	0		-	531.322
			999.749	554.061
Note 12 Skat				
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			5.600	5.600
Afgift af ledningsført vand			100.550	95.975
Moms			46.770	35.501
Skat i alt			152.920	137.076