

ÅRSRAPPORT 2019

Søtofte Vandværk

Bestyrelse

Formand Christian Ipsen
Næstformand Rune Bay Rasmussen
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Arno Mark
Bestyrelsesmedlem Anne Seidenfaden

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ___/___-2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte Vandværk

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.

Ørdrup, den 19/2 - 2020

Bestyrelsen:

Christian Ipsen

Christian Ipsen
Formand

Rune Bay Rasmussen

Rune Bay Rasmussen
Næstformand

Jette Hansen

Jette Hansen
Kasserer

Arno Mark

Arno Mark
Sekretær

Anne Seidenfaden

Anne Seidenfaden
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankudskrifter og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 11. februar 2020.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

ØRDUP, den 3/3 - 2020


Asser Olsen
Folkevalgt revisor


Bo Jung
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte Vandværk 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.

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 eksklusive 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	10 år
Ledningsnet	75 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Budget 2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	318.857	120	337	175
Produktionsomkostninger	2	<u>-249.586</u>	<u>-75</u>	<u>-251</u>	<u>-89</u>
Bruttoresultat		69.270	45	86	86
Distributionsomkostninger	3	0	0	0	
Administrationsomkostninger	4	<u>-72.090</u>	<u>-47</u>	<u>-89</u>	<u>-91</u>
Resultat af primær drift		-2.820	-2	-3	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>3.755</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		935	0	0	-2
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.920</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver i alt		17.920	18
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-11.224	35
Andre tilgodehavender	10	68.536	17
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		57.313	52
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	669.302	774
Omsætningsaktiver i alt		726.614	826
Aktiver i alt		744.534	844

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	710.296	773
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	34.238	71
Gældsforpligtelser i alt		744.534	844
Passiver		744.534	844

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2019	2020
			t.kr	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Salg af vand	393.298	412	390	390
Miljøafgift	-184.806	-188	-170	-170
Tilslutningsbidrag	41.600	0	0	0
Målerleje	0	0	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Gebyrer m. moms	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	6.150	9	6	6
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Andre indtægter	0	0	0	0
Overdækning / +underdækning	<u>62.615</u>	<u>-113</u>	<u>111</u>	<u>-51</u>
Netto omsætning i alt	<u>318.857</u>	<u>120</u>	<u>337</u>	<u>175</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	21.890	24	20	20
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	10	10
Søgen efter vandspild	0	0	10	10
Vedligeholdelse boringer	173.497	18	170	10
El til produktion	16.102	16	20	18
Vandanalyser og boringskontrol	31.851	12	15	15
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	5.306	4	5	5
Kompensation af randzoner	940	1	1	1
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>249.586</u>	<u>75</u>	<u>251</u>	<u>89</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	41.000	20	41	41
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.162	2	3	2
Kursusafgift	2.840	1	15	15
Porto	1.360	1	1	2
Gebyrer	1.955	1	2	3
Kontorartikler mv.	1.377	2	2	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	1	1
Kontingenter	3.720	4	4	4
Revisor og anden rådgivning	18.136	15	20	20
Abonnement / licensafgift	40	0	0	0
Andre administrationsudgifter	500	0	0	1
Ørefrunding	0	0	0	0

Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>72.090</u>	<u>47</u>	<u>89</u>	<u>91</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	3.755	2	3	3
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.755</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	216	0	0	1
Renteudgifter anden gæld	719	0	0	1
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2019

	2019 kr.	2018 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	17.920	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>17.920</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode vandafgift	-11.224	35	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>-11.224</u>	<u>35</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	69.111	17	
Skattekontoen	<u>-575</u>	<u>0</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>68.536</u>	<u>17</u>	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Sjælland 9888 353556	70.536	332	
Sparekassen Sjælland 9888 356328	<u>598.765</u>	<u>442</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>669.302</u>	<u>774</u>	
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar	0	0	
Andelskapital	<u>0</u>	<u>0</u>	
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 14 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	772.911	660	
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-62.615</u>	<u>113</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>710.296</u>	<u>773</u>	
Note 15 Gæld til finansielle institutter			
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>	
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

A-skat + Ambi	18.757	8
Honorarer	0	0
Skyldig ledningsført vand jf. note 17	14.306	27
Skyldig ledningsført vand ført 2017	0	13
Øvrige kreditorer	<u>1.175</u>	<u>23</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>34.238</u>	<u>71</u>

Note 17:**Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2019 - 31/12 2019:

Ny måler:

Aflæsning 31/12 19	m3	268.102
Aflæsning 31/12 18	m3	235.866
Udpumpet mængde		32.236
90% heraf	m3	29.012

Afregnet hos forbrugere aconto**	m3	26.766
Restafregninger	m3	-1.135
	m3	25.631

Spildprocent:	$\frac{(32.236-25.631) \times 100}{32.236}$	20,49
---------------	---	-------

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

- enten af den fakturerede mængde vand	m3	25631
- eller 90% af den udpumpede mængde vand	m3	29012

D.v.s. at der skal afregnes for	29.012	m3	
Der er aconto-afregnet for	26.766	m3	
Manglende årsafregning 2019	-1.135	m3	x 6,37 kr.
Afgift for vandspild 2019	3.381	m3	x 6,37 kr.
For meget opkrævet 2018		m3	x 6,25 kr.
Skyldig beløb til SKAT	2.246	m3	x 6,37
			14.309,57

Eventuelle investeringer inden for de næste 5 år

Forsyningssikkerhed (ny boring eller lignende)	600.000 kr.
Overjordisk pumpehus for boring 2	160.000 kr.
"Kalkknuser"	180.000 kr.
Lukning af brandhaner	20.000 kr.
Fjernaflæsning vandmålere	400.000 kr.
Dispensation til lodsejere i forbindelse med nye lovkrav om udvidede randzoner ved boringer (BNBO)	??.??? kr. *

*) Beløbet kan ikke beregnes, da vi ikke kender lovkravet i detaljer endnu!