

ÅRSRAPPORT 2020

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 ____/____-2021

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 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.

Ordrup, den 8/6 - 2021

Bestyrelsen:

Christian Ipsen
Christian Ipsen
Formand

Rune Bay Rasmussen
Næstformand

Jette Hansen
Jette Hansen
Kasserer

Arno Mark
Arno Mark
Sekretær

Anne Seidenfaden
Anne Seidenfaden
Bestyrelsesmedlem

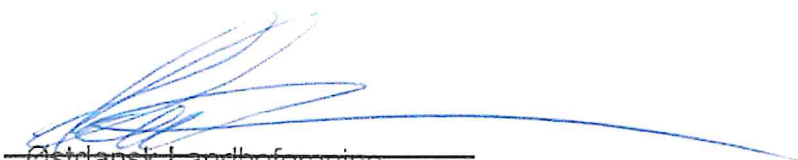
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 7. juni 2021.



Østdansk Landboforening

Steen Larsen

Økonomikonsulent

Center Allé 6 - 4683 Rønnede

Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

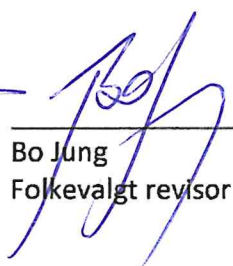
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. 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.

_____, den 10 / 06 2021


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 fratrasket 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budget 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	107.249	319	175	563
Produktionsomkostninger	2	<u>-29.932</u>	<u>-250</u>	<u>-89</u>	<u>-468</u>
Bruttoresultat		77.317	69	86	95
Distributionsomkostninger	3	0	0	0	0
Administrationsomkostninger	4	<u>-73.823</u>	<u>-72</u>	<u>-91</u>	<u>-100</u>
Resultat af primær drift		3.494	-3	-5	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>2.884</u>	<u>4</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		6.378	1	-2	-2
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-6.378</u>	<u>-1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Aktiver	Noter	kr.	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	85.483	-11
Andre tilgodehavender	10	0	68
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		85.483	57
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	868.931	669
Omsætningsaktiver i alt		954.414	726
Aktiver i alt		972.334	744

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	799.595	710
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	172.739	34
Gældsforpligtelser i alt		972.334	744
Passiver		972.334	744

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2020	2021
			t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Salg af vand	422.077	393	390	390
Miljøafgift	-227.680	-185	-170	-170
Tilslutningsbidrag	0	42	0	0
Gebyrer u. moms	2.150	6	6	3
Overdækning / +underdækning	<u>-89.298</u>	<u>63</u>	<u>-51</u>	<u>340</u>
Netto omsætning i alt	<u>107.249</u>	<u>319</u>	<u>175</u>	<u>563</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	3.805	22	20	20
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	10	10
Udskiftning vandmåler	0	0	0	375
Søgen efter vandspild	0	0	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	174	10	10
El til produktion	15.615	16	18	18
Vandanalyser og boringskontrol	5.001	32	15	15
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	5.511	5	5	5
Kompensation af randzoner (forpagtning)	0	1	1	5
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>29.932</u>	<u>250</u>	<u>89</u>	<u>468</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	41	41	41
Personaleomkostning	539	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	855	0	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	1	2	2
Kursusafgift	3.000	3	15	15
Porto	2.618	1	2	2
Gebyrer	2.216	2	3	3
Kontorartikler mv.	432	1	2	2
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	1	1
Kontingenter	4.104	4	4	4
Revisor og anden rådgivning	18.679	18	20	20
Abonnement / licensafgift	400	0	0	9
Andre administrationsudgifter	1.614	1	1	1
Øreafrunding	0	0	0	0
Tab på debitorer	<u>-1.634</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>73.823</u>	<u>72</u>	<u>91</u>	<u>100</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	2.584	4	3	3
Ejerskiftegebyr	300	0	0	0
Målerdata		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.884</u>	<u>4</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	6.378	0	1	1
Renteudgifter anden gæld	0	1	1	1
Rente Skattekontoen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.378</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2020

	2020 kr.	2019 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	85.483	-11	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>85.483</u>	<u>-11</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	0	69	
Skattekontoen	<u>0</u>	<u>-1</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>68</u>	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Sjælland 9888 353556	259.373	70	
Sparekassen Sjælland 9888 356328	<u>609.557</u>	<u>599</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>868.931</u>	<u>669</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	710.296	773	
Årets underdækning, jf. note 1	<u>89.298</u>	<u>-63</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>799.595</u>	<u>710</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

Moms	77.787	0
A-skat + Ambi	0	19
Honorarer	0	0
Skyldig ledningsført vand	65.684	14
Afgift vandspild jf. note 17	29.268	0
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>1</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>172.739</u>	<u>34</u>

Note 17:**Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2020 - 31/12 2020:

Ny måler:

Aflæsning 31/12 20	m3	307.816
Aflæsning 31/12 19	m3	268.102
Udpumpet mængde		39.714
90% heraf	m3	35.742,60

Afregnet hos forbrugere aconto**	m3	31.148
Restafregninger	m3	0
	m3	31.148

Spildprocent:	$\frac{(39.714 - 31.148) \times 100}{39.714}$	21,57
---------------	---	-------

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

- enten af den fakturerede mængde

vand m3 31148

- eller 90% af den udpumpede mængde vand m3 35743

D.v.s. at der skal afregnes for	35.743	m3		
Der er aconto-afregnet for	31.148	m3		
Manglende årsafregning				
2020	0	m3	x 6,37 kr.	0,00
Afgift for vandspild 2020	4.595	m3	x 6,37 kr.	29.267,60
For meget opkrævet 2019		m3	x 6,25 kr.	0,00
Skyldig beløb til SKAT	4.595	m3	x 6,37	29.267,60

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.