

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Sørby Kirkerup Vandværk CVR 18 19 92 89

Bestyrelse

Benny Pedersen, Formand
Henning Madsen, Næstformand
Per Olsen, Bestyrelsesmedlem
Mourits Jensen, Bestyrelsesmedlem
Michael Borries, Bestyrelsesmedlem

Assistance

VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sørby Kirkerup 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.

Sørby, den / 2020

Bestyrelsen:

Benny Pedersen
formand

Henning Madsen
næstformand

Per Olsen
bestyrelsesmedlem

Mourits Jensen
bestyrelsesmedlem

Michael Borries
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

VKST har endvidere betalt vandværket regninger siden 1. juli 2009. Regningerne er betalt ifølge aftale med formanden, som forinden har godkendt disse.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sørø den 11 / 3 2020

VKST Vandværksadministration



Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sørby Kirkerup 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.

Sørby, den / 2020

Søren M. Larsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørby Kirkerup 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

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 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 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boring	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	7 år
Maskinanlæg/renoveringer	15 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.

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.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal	
	Note			2019 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	984.761,65	1.048.761,86	1.054.500	1.002.000
Produktionsomkostninger	2	-419.204,13	-380.957,01	-405.000	-423.000
Bruttoresultat		565.557,52	667.804,85	649.500	579.000
Distributionsomkostninger	3	-331.409,39	-445.971,94	-420.000	-345.000
Administrationsomkostninger	4	-242.744,19	-230.489,75	-237.500	-242.000
Resultat af primær drift		-8.596,06	-8.656,84	-8.000	-8.000
Andre driftsindtægter	5	8.667,13	8.656,84	8.000	8.000
Resultat før finansielle poster		71,07	0,00	0	0
Finansielle omkostninger	6	-71,07	0,00	0	0
Årets resultat		0,00	0,00	0	0

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	962.087,90	987.406,00
Maskinanlæg	7	145.197,77	158.397,57
Boring	7	481.277,30	493.942,48
Ledningsnet	7	8.550.489,75	8.775.446,00
Målere 2013	7	-	60.604,10
Renovering vandværk 2017	7	559.653,48	606.291,24
Renovering Kirkerup vandværk 2018	7	750.545,85	808.238,60
Renovering Sørby vandværk 2018	7	82.773,33	89.140,50
Renovering Kirkerup vandværk 2019	7	75.767,28	
Materielle anlægsaktiver		11.888.492,66	12.260.166,49
Anlægsaktiver i alt		11.888.492,66	12.260.166,49
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	17.692,58	11.075,66
Andre tilgodehavender	9	7.790,00	40.818,00
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		25.482,58	51.893,66
Likvide beholdninger	10	2.533.963,57	2.345.108,74
Omsætningsaktiver i alt		2.559.446,15	2.397.002,40
Aktiver i alt		14.447.938,81	14.657.168,89

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019	2018
		kr.	kr.
Overdækning 1/1		14.188.627,06	14.508.875,92
Overført resultat		-248.496,58	-320.248,86
Overdækning 31/12	11	13.940.130,48	14.188.627,06
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	507.808,33	468.541,83
Gældsforpligtelser i alt		507.808,33	468.541,83
Passiver		14.447.938,81	14.657.168,89

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budget	
			2019	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	336.564,00	336.968,00	335.000	335.000
Kubikmeterafgift	389.001,07	380.345,00	360.000	370.000
Gebyrer	10.700,00	11.200,00	10.000	10.000
Underdækning	248.496,58	320.248,86	349.500	287.000
Netto omsætning i alt	984.761,65	1.048.761,86	1.054.500	1.002.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og pasning vandværk	97.333,20	79.054,96	90.000	90.000
El til produktion	58.641,60	72.569,70	80.000	70.000
Vandanalyser	53.375,00	31.788,00	50.000	60.000
Husleje og ejendomsskat	32.400,00	35.663,59	35.000	32.000
Ejendomsskat	3.263,59			3.000
Forbrugsafgifter	6.898,03			7.000
Afskrivninger i alt	167.292,71	161.880,76	150.000	161.000
Produktionsomkostninger i alt	419.204,13	380.957,01	405.000	423.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stiklednir	45.849,04	102.350,69	90.000	60.000
Køb af vandmålere og udskiftning målere		11.520,00		
Afskrivninger ledningsnet og målere i alt	285.560,35	332.101,25	330.000	285.000
Distributionsomkostninger i alt	331.409,39	445.971,94	420.000	345.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt			10.000	10.000
Forsikringer	9.841,15	9.558,63	9.500	10.000
Møder / Generalforsamling	2.830,00	3.745,00	4.000	4.000
Annoncer	3.015,00			3.000
Diverse		0,76		
Repræsentation			1.000	
PBS, porto og gebyrer	17.997,44	16.550,54	17.000	18.000
Kontorartikler	3.688,00	2.588,00	1.000	1.000
EDB udgifter	10.631,00	2.090,00	10.000	10.000
Kontingenter	6.751,83	6.644,54	7.000	8.000
Vandværksadministration Gefion	98.837,50	94.082,00	90.000	90.000
Telefon	16.591,20	20.386,45	15.000	15.000
Honorar	68.000,00	68.000,00	68.000	68.000
Kurser	920,00	4.500,00		
Tab på debitorer	3.641,07	2.343,83	5.000	5.000
Administrationsomkostninger i alt	242.744,19	230.489,75	237.500	242.000

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk

	2019	2018	Budget	
			2019	2020
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	8.667,13	8.656,84	8.000	8.000
Andre driftsindtægter i alt	8.667,13	8.656,84	8.000	8.000
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter, bank	71,07	0,00		
Finansielle omkostninger i alt	71,07	0,00		

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til balancen for 2019

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Maskinanlæg	Boring
Kostpris 1. januar	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Tilgang/Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	<u>1.265.905,00</u>	<u>197.996,97</u>	<u>633.259,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	278.499,00	39.599,40	139.316,52
Årets afskrivninger	25.318,10	13.199,80	12.665,18
Afskrivninger pr. 31. december	<u>303.817,10</u>	<u>52.799,20</u>	<u>151.981,70</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>962.087,90</u>	<u>145.197,77</u>	<u>481.277,30</u>

	Ledningsnet	Målere 2012	Målere 2013
Kostpris 1. januar	11.247.812,50	325.755,00	424.240,10
Tilgang/Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	<u>11.247.812,50</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.472.366,50	325.755,00	363.636,00
Årets afskrivninger	224.956,25		60.604,10
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.697.322,75</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>8.550.489,75</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

	Renovering Vandværk 2017	Renovering Kirkerup Vandværk 2018	Renovering Sørby Vandværk 2018
Kostpris 1. januar	699.566,76	865.931,35	95.507,67
Tilgang/Afgang			
Kostpris 31. december	<u>699.566,76</u>	<u>865.931,35</u>	<u>95.507,67</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	93.275,52	57.692,75	6.367,17
Årets afskrivninger	46.637,76	57.692,75	6.367,17
Afskrivninger pr. 31. december	<u>139.913,28</u>	<u>115.385,50</u>	<u>12.734,34</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>559.653,48</u>	<u>750.545,85</u>	<u>82.773,33</u>

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk

	Renovering		
	Kirkerup		
	Vandværk 2019		
Kostpris 1. januar			
Tilgang/Afgang	81.179,23		
Kostpris 31. december	81.179,23	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	5.411,95		
Afskrivninger pr. 31. december	5.411,95	0,00	0,00
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	75.767,28	0,00	0,00

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	17.692,58	11.075,66
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
Tilgodehavender i alt	17.692,58	11.075,66
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms		33.028,00
Andre tilgodehavender	7.790,00	7.790,00
Andre tilgodehavender i alt	7.790,00	40.818,00
Note 11 Likvide midler		
Sydbank 41040	2.533.963,57	2.345.108,74
Likvide midler i alt	2.533.963,57	2.345.108,74
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	14.188.627,06	14.508.875,92
Årets overdækning, jf. note 1	-248.496,58	-320.248,86
Overdækning pr. 31. december	13.940.130,48	14.188.627,06
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	78.045,40	
Afgift af ledningsført vand	309.439,70	309.140,00
VKST		61.250,00
Fejlindbetalinger	29.444,88	22.099,68
Fejl debitorer primo		19.715,33
Øvrige kreditorer	90.878,35	56.336,82
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	507.808,33	468.541,83

Årsregnskab 2019
Sørby Kirkerup Vandværk

Årsopgørelse vand 2019

Faktureret mængde i perioden 1/10 18 - 30/9 2019		93.326
Beregning af minimumsmængde		
Fremstillet/udpumpet mængde Sørby	104.041	
Regulering ledningsbrud m.m.	-600	
Modtager fra andre vandværker		
Leveret til andre vandværker		
I alt	103.441	
90% heraf		93.097
Afgiftpligtig mængde		93.326
Angivne mængder		
Overført fra tidligere		
1. halvår	44.733	
2. halvår	48.587	
Regulering vedr. ledningsbrud		
Overført til næste halvår	6	
I alt		93.326
Afgiftpligtig mængde til regulering		0
Reguleringsbeløb 2019	0*6,37 kr	0,00