

ÅRSRAPPORT 2020

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 / 2021

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 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.


Sørby, den 6/5 2021

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.

Sorø den 17 / 5 2021

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 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.

Sørby, den / 2021

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 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2020 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	907.238,09	984.761,65	1.002.000,00	1.002.000,00
Produktionsomkostninger	2	-361.582,18	-419.204,13	-423.000,00	-423.000,00
Bruttoresultat		545.655,91	565.557,52	579.000,00	579.000,00
Distributionsomkostninger	3	-290.583,73	-331.409,39	-345.000,00	-345.000,00
Administrationsomkostninger	4	-255.072,18	-242.744,19	-242.000,00	-242.000,00
Resultat af primær drift		0,00	-8.596,06	-8.000,00	-8.000,00
Andre driftsindtægter	5	0,00	8.667,13	8.000,00	8.000,00
Resultat før finansielle poster		0,00	71,07	0,00	0,00
Finansielle udgifter	6	0,00	-71,07	0,00	0,00
Årets resultat		0,00	0,00	0,00	0,00

Årsregnskab 2020
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	936.769,80	962.087,90
Maskinanlæg	7	131.997,97	145.197,77
Boring	7	468.612,12	481.277,30
Ledningsnet	7	8.433.392,25	8.550.489,75
Målere 2012	7	0,00	0,00
Målere 2013	7	0,00	0,00
Renovering vandværk 2017	7	513.015,72	559.653,48
Renovering Kirkerup vandværk 2018	7	692.853,10	750.545,85
Renovering Sørby vandværk 2018	7	76.406,16	82.773,33
Renovering Kirkerup Vandværk 2019	7	70.355,33	75.767,28
Materielle anlægsaktiver		11.604.102,45	11.888.492,66
Anlægsaktiver i alt		11.604.102,45	11.888.492,66
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0,00	17.692,58
Andre tilgodehavender	9	0,00	7.790,00
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		0,00	25.482,58
Likvide beholdninger	10	2.880.907,19	2.533.963,57
Omsætningsaktiver i alt		2.880.907,19	2.559.446,15
Aktiver i alt		14.485.009,64	14.447.938,81

Årsregnskab 2020
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020	2019
		kr.	kr.
Overdækning 1/1		13.940.130,48	14.188.627,06
Overført resultat		-154.250,39	-248.496,58
Overdækning 31/12	11	13.785.880,09	13.940.130,48
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	699.129,55	507.808,33
Gældsforpligtelser i alt		699.129,55	507.808,33
Passiver		14.485.009,64	14.447.938,81

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2020
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020 kr.	2019 kr.	Budget	
			2020 kr.	2021 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	337.332,00	336.564,00	335.000	335.000
Kubikmeterafgift	398.655,70	389.001,07	370.000	370.000
Gebyrer	1.000,00	10.700,00	10.000	10.000
Tilslutningsbidrag	16.000,00			
Underdækning	154.250,39	248.496,58	287.000	287.000
Netto omsætning i alt	907.238,09	984.761,65	1.002.000	1.002.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og pasning vandværk	77.853,75	97.333,20	90.000	90.000
El til produktion	54.840,59	58.641,60	70.000	70.000
Vandanalyser	19.985,00	53.375,00	60.000	60.000
Husleje	32.400,00	32.400,00	32.000	32.000
Ejendomsskat	3.263,59	3.263,59	3.000	3.000
Forbrugsafgifter	5.946,54	6.898,03	7.000	7.000
Afskrivninger i alt	167.292,71	167.292,71	161.000	161.000
Produktionsomkostninger i alt	361.582,18	419.204,13	423.000	423.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stiklednir	63.426,28	45.849,04	60.000	60.000
Afskrivninger ledningsnet og målere i alt	227.157,45	285.560,35	285.000	285.000
Distributionsomkostninger i alt	290.583,73	331.409,39	345.000	345.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt			10.000	10.000
Forsikringer	10.223,36	9.841,15	10.000	10.000
Møder / Generalforsamling		2.830,00	4.000	4.000
Annoncer	1.817,00	3.015,00	3.000	3.000
PBS, porto og gebyrer	14.477,66	17.997,44	18.000	18.000
Kontorartikler		3.688,00	1.000	1.000
EDB udgifter	24.044,60	10.631,00	10.000	10.000
Kontingenter	11.815,07	6.751,83	8.000	8.000
Vandværksadministration Gefion	105.389,70	98.837,50	90.000	90.000
Telefon	15.951,60	16.591,20	15.000	15.000
Honorar	68.000,00	68.000,00	68.000	68.000
Kurser	690,00	920,00		
Tab på debitorer	2.663,19	3.641,07	5.000	5.000
Administrationsomkostninger i alt	255.072,18	242.744,19	242.000	242.000
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata		8.667,13	8.000	8.000
Andre driftsindtægter i alt	-	8.667,13	8.000	8.000
Note 6 Finansielle udgifter				
Renteudgifter, bank	-	-		
Renteudgifter kreditorer		71,07		
Finansielle udgifter alt	-	71,07		

Noter til balancen for 2020

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	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Afskrivninger pr. 1. januar	303.817,10	52.799,20	151.981,70
Årets afskrivninger	25.318,10	13.199,80	12.665,18
Afskrivninger pr. 31. december	329.135,20	65.999,00	164.646,88
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	936.769,80	131.997,97	468.612,12

	Ledningsnet	Målere 2012	Målere 2013
Kostpris 1. januar	11.247.812,50	325.755,00	424.240,10
Tilgang/Afgang	110.059,95	0,00	0,00
Kostpris 31. december	11.357.872,45	325.755,00	424.240,10
Afskrivninger pr. 1. januar	2.697.322,75	325.755,00	424.240,10
Årets afskrivninger	227.157,45		
Afskrivninger pr. 31. december	2.924.480,20	325.755,00	424.240,10
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	8.433.392,25	0,00	0,00

	Renovering Vandværk 2017	Renovering Kirkerup Vandværk 2018	Renovering Sørby Vandværk 2018
Kostpris 1. januar	699.566,76		
Tilgang/Afgang		865.931,35	95.507,67
Kostpris 31. december	699.566,76	865.931,35	95.507,67
Afskrivninger pr. 1. januar	139.913,28	115.385,50	12.734,34
Årets afskrivninger	46.637,76	57.692,75	6.367,17
Afskrivninger pr. 31. december	186.551,04	173.078,25	19.101,51
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	513.015,72	692.853,10	76.406,16

Årsregnskab 2020
Sørby Kirkerup Vandværk

	Renovering Kirkerup Vandværk 2019
Kostpris 1. januar	81.179,23
Tilgang/Afgang	
Kostpris 31. december	<u>81.179,23</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	5.411,95
Årets afskrivninger	<u>5.411,95</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>10.823,90</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>70.355,33</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		17.692,58
Tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>17.692,58</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		7.790,00
Andre tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>7.790,00</u>
Note 11 Likvide midler		
Sydbank 41040	2.880.907,19	2.533.963,57
Likvide midler i alt	<u>2.880.907,19</u>	<u>2.533.963,57</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	13.940.130,48	14.188.627,06
Årets overdækning, jf. note 1	-154.250,39	-248.496,58
Overdækning pr. 31. december	<u>13.785.880,09</u>	<u>13.940.130,48</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	114.139,80	78.045,40
Afgift af ledningsført vand	333.603,69	309.439,70
Fejlindbetalinger		29.444,88
Forbrugere	669,41	
Skyldige omkostninger	250.716,65	90.878,35
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>699.129,55</u>	<u>507.808,33</u>