

Årsrapport
for
Købelev Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2020**

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Købelev Vandværk
c/o Johan Olsen
Skovbøllevej 15
Skovbølle
4900 Nakskov

CVR-nummer: 17666428

Bestyrelse

Formand	Johan Zier Olsen
Kasserer	Marianne Spicker
Sekretær	Henrik Penther
Bestyrelsesmedlem	Philip Hove
Vandværkspasser	Tim Morén-Rees

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Købelev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

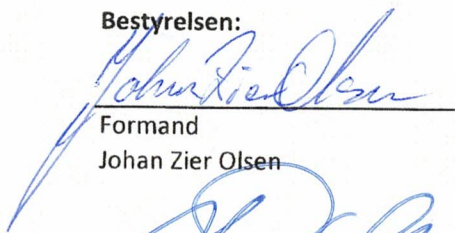
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 17/5 2021

Bestyrelsen:


Formand

Johan Zier Olsen


Sekretær


Henrik Penther


Vandværkspasser

Tim Morén-Rees


Kasserer

Marianne Spicker


Bestyrelsesmedlem

Philip Hove

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Købelev Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2020.

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.

Nakskov, den 19/5 2021



Birthe Mortensen
Folkevalgt revisor



Micki Eriksen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købelev 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 også personaleomkostninger 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	439.446	467.448
Produktionsomkostninger	2	<u>-163.005</u>	<u>-219.643</u>
Bruttoresultat		276.441	247.805
Distributionsomkostninger	3	-168.872	-154.391
Administrationsomkostninger	4	<u>-124.310</u>	<u>-114.296</u>
Resultat af primær drift		-16.741	-20.882
Andre driftsindtægter	5	<u>6.810</u>	<u>6.423</u>
Resultat før finansielle poster		-9.931	-14.459
Finansielle indtægter	6	15.921	14.962
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.990</u>	<u>-503</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		748.218	791.199
Inventar og installationer		667.318	732.804
Ledningsnet		4.307.922	3.835.819
Materielle anlægsaktiver	8	<u>5.723.458</u>	<u>5.359.822</u>
Anlægsaktiver i alt		5.723.458	5.359.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	254.021	267.888
Andre tilgodehavender	10	37.130	50.787
Periodeafgrænsningsposter	11	11.526	192.267
Tilgodehavender i alt		<u>302.677</u>	<u>510.942</u>
Værdipapirer	12	<u>827.169</u>	<u>819.548</u>
Likvide beholdninger	13	<u>310.337</u>	<u>414.385</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.440.183	1.744.875
Aktiver i alt		7.163.641	7.104.697
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		6.898.976	6.679.938
Vindeby Vandværk		0	0
Overført årets overdækning		119.241	219.036
Overdækning i alt		<u>7.018.217</u>	<u>6.898.974</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	145.424	205.723
Gældsforpligtelser i alt		<u>145.424</u>	<u>205.723</u>
Passiver		7.163.641	7.104.697

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Noter til resultatopgørelsen

	2020 kr.	2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	283.176	282.590
Målerleje	30.664	30.717
Ledningsbidrag Vindeby	71.370	72.020
Kubikmeterafgift	157.846	155.677
Gebyrindtægter	15.631	21.550
Tilslutningsbidrag	0	123.930
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-119.241	-219.036
Nettoomsætning i alt	<u>439.446</u>	<u>467.448</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	11.418	39.268
Termografering	1.289	1.450
EDB-udgifter	4.339	4.260
El til produktion	11.694	13.143
Ejendomsskatter	1.084	1.080
Forsikringer	5.114	4.840
Vandanalyser og boringskontrol	4.202	29.388
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	398	395
Løn, driftspersonale	15.000	15.000
Afskrivninger	108.467	110.819
Produktionsomkostninger i alt	<u>163.005</u>	<u>219.643</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	11.720	3.592
Ledningsoplysninger	5.860	2.587
Afskrivninger	151.292	148.212
Distributionsomkostninger i alt	<u>168.872</u>	<u>154.391</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar	42.000	42.000
Opkrævning	24.214	24.983
Regnskab	4.870	0
Kommunelister	4.039	3.978
IT, hjemmeside mv.	21.436	10.312
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.947	5.073
Porto og gebyrer	12.979	19.879
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.484	2.061
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.300	0
Tab på debitorer	7.041	6.010
Administrationsomkostninger i alt	<u>124.310</u>	<u>114.296</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Andre indtægter	6.810	6.423
Andre driftsindtægter i alt	<u>6.810</u>	<u>6.423</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	197
Kursgevinster værdipapirer	7.621	6.447
Udbytte, værdipapirer	8.300	8.318
Finansielle indtægter i alt	<u>15.921</u>	<u>14.962</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.990	503
Finansielle omkostninger i alt	<u>5.990</u>	<u>503</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.257.023	1.170.541	5.055.292
Kostpris 1. Januar Vindeby			1.312.869
Tilgange	0	0	623.395
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	1.257.023	1.170.541	6.991.556
Afskrivninger pr. 1. januar	465.824	437.737	1.364.324
Afskrivninger pr. 1. januar Vindeby			1.168.018
Årets afskrivninger	42.981	65.486	136.694
Årets afskrivninger Vindeby			14.598
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	508.805	503.223	2.683.634
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	748.218	667.318	4.307.922
	2020		2019
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	254.021		267.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	254.021		267.888
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	37.130		50.787
Andre tilgodehavender i alt	37.130		50.787
Note 11 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	11.526		192.267
Note 12 Værdipapirer			
Aktier, Lollands Bank	48.500		39.000
Sparinvest	778.669		780.548
Værdipapirer i alt	827.169		819.548
Note 13 Likvide beholdninger			
Lollands Bank - Erhvervskonto	10.736		11.521
Lollands Bank	299.601		402.864
Likvide beholdninger i alt	310.337		414.385
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Afgift af ledningsført vand	97.711		102.948
Mellemregning EDB-service	3.160		11.223
Kreditorer	30.893		87.574
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	13.660		3.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	145.424		205.723
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen