

Årsrapport
for
Købelev Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

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 / 2020

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 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.

Nakskov, den __/__/2020

Bestyrelsen:

Formand
Johan Zier Olsen

Kasserer
Marianne Spicker

Sekretær
Henrik Penther

Bestyrelsesmedlem
Philip Hove

Vandværkspasser
Tim Morén-Rees

Folkevalgte revisorerers 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 2019.

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 __/__ 2020

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 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	467.447	508.639
Produktionsomkostninger	2	<u>-219.643</u>	<u>-269.503</u>
Bruttoresultat		247.804	239.136
Distributionsomkostninger	3	-154.391	-153.301
Administrationsomkostninger	4	<u>-114.295</u>	<u>-99.568</u>
Resultat af primær drift		-20.882	-13.733
Andre driftsindtægter	5	<u>6.423</u>	<u>12.467</u>
Resultat før finansielle poster		-14.459	-1.266
Finansielle indtægter	6	14.962	24.406
Finansielle omkostninger	7	<u>-503</u>	<u>-23.140</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		791.198	825.218
Inventar og installationer		732.804	800.642
Ledningsnet		3.835.817	3.507.215
Materielle anlægsaktiver	8	5.359.819	5.133.075
Anlægsaktiver i alt		5.359.819	5.133.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	267.888	293.555
Andre tilgodehavender	10	50.786	0
Periodeafgrænsningsposter	11	192.267	11.231
Tilgodehavender i alt		510.941	304.786
Værdipapirer	12	819.548	813.101
Likvide beholdninger	13	414.389	652.294
Omsætningsaktiver i alt		1.744.878	1.770.181
Aktiver i alt		7.104.697	6.903.256
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		6.679.937	5.917.723
Vindeby Vandværk		0	697.575
Overført årets overdækning		219.037	64.639
Overdækning i alt		6.898.974	6.679.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	205.723	223.319
Gældsforpligtelser i alt		205.723	223.319
Passiver		7.104.697	6.903.256
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	282.590	283.201
Renoveringsbidrag	0	150
Målerleje	30.717	30.978
Ledningsbidrag Vindeby	72.020	73.250
Kubikmeterafgift	155.677	161.824
Gebyrindtægter	21.550	23.875
Tilslutningsbidrag	123.930	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-219.037	-64.639
Nettoomsætning i alt	467.447	508.639
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	39.268	105.341
Termografering	1.450	0
EDB-udgifter	4.260	4.176
El til produktion	13.143	19.661
Ejendomsskatter	1.080	1.084
Forsikringer	4.840	4.131
Vandanalyser og boringskontrol	29.388	10.211
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	395	391
Løn, driftspersonale	15.000	15.000
Afskrivninger	110.819	109.508
Produktionsomkostninger i alt	219.643	269.503
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	3.592	18.856
Ledningsoplysninger	2.587	0
Afskrivninger	148.212	134.445
Distributionsomkostninger i alt	154.391	153.301
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	0	40.000
Honorar	42.000	2.500
Opkrævning	24.983	25.084
Kommunelister	3.978	3.810
IT, hjemmeside mv.	10.312	3.199
Kontorartikler og telefon	0	500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.073	5.119
Porto og gebyrer	19.878	17.168
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.061	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	742
Tab på debitorer	6.010	1.446
Administrationsomkostninger i alt	114.295	99.568

	2019 kr.	2018 kr.
Genåbningsgebyr	0	6.000
Målerdata	0	0
Andre indtægter	6.423	6.467
Andre driftsindtægter i alt	<u>6.423</u>	<u>12.467</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	197	341
Kursgevinster værdipapirer	6.447	0
Udbytte, værdipapirer	8.318	24.065
Finansielle indtægter i alt	<u>14.962</u>	<u>24.406</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	503	846
Kurstab, værdipapirer	0	22.294
Finansielle omkostninger i alt	<u>503</u>	<u>23.140</u>

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.248.061	1.170.541	4.578.477
Kostpris 1. Januar Vindeby			1.312.869
Tilgange	8.961	0	476.814
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.257.022</u>	<u>1.170.541</u>	<u>6.368.160</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	422.843	369.899	1.230.711
Afskrivninger pr. 1. januar Vindeby			1.153.420
Årets afskrivninger	42.981	67.838	133.614
Årets afskrivninger Vindeby			14.598
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>465.824</u>	<u>437.737</u>	<u>2.532.343</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>791.198</u>	<u>732.804</u>	<u>3.835.817</u>

2019
kr.**2018**
kr.**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	267.888	278.837
Mellemregning EDB-service	0	14.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>267.888</u>	<u>293.555</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	50.786	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>50.786</u>	<u>0</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>192.267</u>	<u>11.231</u>
---------------------------	----------------	---------------

Note 12 Værdipapirer

Aktier, Lollands Bank	39.000	39.750
Sparinvest	780.548	773.351
Værdipapirer i alt	<u>819.548</u>	<u>813.101</u>

Note 13 Likvide beholdninger

Lollands Bank - Erhvervskonto	11.521	0
Lollands Bank	402.868	652.294
Likvide beholdninger i alt	<u>414.389</u>	<u>652.294</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	30.102
Afgift af ledningsført vand	102.948	89.540
Mellemregning EDB-service	11.223	0
Kreditorer	87.574	62.404
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	3.978	41.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>205.723</u>	<u>223.319</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen