

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Buerup Løgtved Vandværk CVR 84 62 45 19

Bestyrelse

Henrik Sørensen, Formand
Mikael Martinussen, Kasserer
Frank Thulsted, Bestyrelsesmedlem
Kim Hartsø, Bestyrelsesmedlem
Anders Couppé, Bestyrelsesmedlem

Assistance

VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Buerup Løgtved 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.

Buerup, 5 / 3 2020

Bestyrelsen:



Henrik Sørensen
formand



Kim Hartsø
bestyrelsesmedlem



Frank Thulsted
bestyrelsesmedlem



Michael Martinussen
kasserer



Anders Couppé
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Buerup Løgtved 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.

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 26/5 2020

VKST Vandværksadministration



Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Buerup Løgtved 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.

Buerup, den

9/3 2020


Finn Skotte
Folkevalgt revisor


Lykke Andersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Buerup Løgtved 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. 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 af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

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:

Forsyningsanlæg	40 år
Renovering Vandværk	25 år
Vandmålere	8 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").

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.

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk
Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2019 kr.
Nettoomsætning	1	411.550,32	488.873,52	682.000,00
Produktionsomkostninger	2	-291.716,15	-340.445,77	-513.000,00
Bruttoresultat		119.834,17	148.427,75	169.000,00
Distributionsomkostninger	3	-74.115,65	-75.176,50	-100.000,00
Administrationsomkostninger	4	-81.145,14	-104.518,35	-89.000,00
Resultat af primær drift		-35.426,62	-31.267,10	-20.000,00
Andre driftsindtægter	5	2.400,00	2.400,00	-
Resultat før finansielle poster		-33.026,62	-28.867,10	-20.000,00
Finansielle indtægter	6	33.965,94	28.867,10	20.000,00
Finansielle omkostninger	7	-939,32	-	-
Årets resultat		0,00	-0,00	-

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk
Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Forsyningsanlæg	8	251.940,60	321.295,74
Renovering Vandværk	8	371.739,99	405.534,53
Vandmålere	8	102.593,01	
Materielle anlægsaktiver		726.273,60	726.830,27
Anlægsaktiver i alt		726.273,60	726.830,27
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	52.067,94	304.412,94
Andre tilgodehavender	10	-	-
Tilgodehavender i alt		52.067,94	304.412,94
Likvide beholdninger	11	2.539.954,19	2.235.941,41
Omsætningsaktiver i alt		2.592.022,13	2.540.354,35
Aktiver i alt		3.318.295,73	3.267.184,62

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk
Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Overdækning	12	3.011.725,35	2.926.143,62
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	<u>306.570,38</u>	<u>341.041,00</u>
Gældsforpligtelser i alt		3.318.295,73	3.267.184,62
Passiver		3.318.295,73	3.267.184,62

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budgettal (ej reviderede) 2019
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	97.856,00	99.446,44	97.600,00
Kubikmeterafgift	383.676,05	422.226,00	390.000,00
Tilslutningsbidrag		16.000,00	
Nye forbrugere anlægsbidrag		58.100,00	
Gebyrer m. moms	14.500,00	22.900,00	
Gebyrer u. moms	1.100,00	2.650,00	2.000,00
Overdækning	-85.581,73	-132.448,92	192.400,00
Netto omsætning i alt	411.550,32	488.873,52	682.000,00
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	39.456,19	119.346,50	50.000,00
Ulempeerstatninger	32.005,87	31.801,96	35.000,00
El til produktion	44.300,68	50.203,82	45.000,00
Vandanalyser	30.437,86	9.520,50	25.000,00
Måler aflæsninger	13.750,00		
Vandkøb Reerslev Vandværk	21.775,62	19.778,98	
Forsikringer	6.188,58	5.993,83	7.000,00
Ejendomsskat	651,67	650,50	1.000,00
Renovering vandværk og borer			350.000,00
Afskrivninger i alt	103.149,68	103.149,68	
Produktionsomkostninger i alt	291.716,15	340.445,77	513.000,00
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	59.459,50	7.785,00	
Nytilslutninger		67.391,50	
Udskiftning af vandmåler			100.000,00
Afskrivninger i alt	14.656,15		
Distributionsomkostninger i alt	74.115,65	75.176,50	100.000,00
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar formand og kasserer	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.695,00	4.918,00	10.000,00
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.219,52		3.500,00
Porto og gebyrer	903,60	5.536,00	6.000,00
Kontorartikler og telefon			3.000,00
NETS-gebyr	3.533,56	3.363,47	
EDB-udgifter	5.452,38		
Kontingenter	4.987,18		
Faglitteratur og kontingenter		5.780,10	2.500,00
VKST Vandværksadministration	33.953,90	32.350,00	40.000,00
Kursusudgifter			
Diverse	400,00	-0,25	
Tab på debitorer		28.571,03	
Administrationsomkostninger i alt	81.145,14	104.518,35	89.000,00

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	2.400,00	2.400,00	
Andre driftsindtægter i alt	2.400,00	2.400,00	-

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	33.965,94	28.867,10	20.000,00
Finansielle indtægter i alt	33.965,94	28.867,10	20.000,00

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter anden gæld	939,32		
Finansielle omkostninger i alt	939,32	-	-

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk
Noter til balancen for 2019

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Forsynings- anlæg	Renovering Vandværk
Kostpris 1. januar	2.774.205,41	844.863,55
Tilgange		
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>2.774.205,41</u>	<u>844.863,55</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.452.909,67	439.329,02
Årets afskrivninger	69.355,14	33.794,54
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.522.264,81</u>	<u>473.123,56</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>251.940,60</u>	<u>371.739,99</u>

	Vandmålere 2019 - 240 stk	
Kostpris 1. januar		
Tilgange	117.249,16	
Afgang		
Kostpris 31. december	<u>117.249,16</u>	-
Afskrivninger pr. 1. januar		
Årets afskrivninger	14.656,15	
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>14.656,15</u>	-
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>102.593,01</u>	-

	2019 kr.	2018 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	52.067,94	304.412,94
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
Tilgodehavender i alt	<u>52.067,94</u>	<u>304.412,94</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		
Andre tilgodehavender i alt	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea Foreningskonto	2.539.954,19	2.235.941,41
Likvide beholdninger i alt	<u>2.539.954,19</u>	<u>2.235.941,41</u>

Årsregnskab 2019
Buerup Løgtved Vandværk

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.926.143,62	2.793.694,70
Årets overdækning, jf. note 1	85.581,73	132.448,92
Overdækning pr. 31. december	3.011.725,35	2.926.143,62

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	74.940,32	81.968,00
Afgift af ledningsført vand	194.778,57	235.298,00
Skattekontoen	939,32	
Øvrige kreditorer	35.912,17	23.775,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	306.570,38	341.041,00