ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Agersø Vandværk

Bestyrelse
Torben Holst, Formand
Villy Holst
Bo E. Andersen
Steen Andresen
Niels Juhl Rasmussen

Assistance
VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Agersø 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.

Agersø, den 25/3 2020

Bestyrelsen:

Torben Holst
Formand

Villy Holst

Bo E. Andersen
Kasserer

Steen Andresen
Sekretær

25/3-2020

Nils Juhl Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Agersø 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 betaler endvidere vandværket regninger. Regningerne er betalt ifølge 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 19 / 3 2020

VKST Vandværksadministration

Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Det bemærkes, at der ikke har været periodiseret indtægter i tidligere regnskaber. I 2019 regnskabet er der kun indtægtsført 11 måneders målerafgift og vandforbrug. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Agersø, den 22 / 3 2020

Martin Vilstrup
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agersø 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.

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.

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:

Rentvandsbeholder	20 år
Ledninger	20 år
Målere	12 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
Agersø Vandværk

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	368.671,82	284.367,06
Produktionsomkostninger	2	-175.059,99	-68.426,29
Bruttoresultat		**193.611,83**	**215.940,77**
Distributionsomkostninger	3	-118.789,46	-143.066,48
Administrationsomkostninger	4	-74.694,34	-72.482,32
Resultat af primær drift		**128,03**	**391,97**
Andre driftsindtægter	5	0,00	1.200,00
Resultat før finansielle poster		**128,03**	**1.591,97**
Finansielle poster	6	-128,03	-1.591,97
Årets resultat		**0,00**	**0,00**

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Fast ejendom		120.000,00	120.000,00
Rentvandsbeholder 2007	7	74.271,32	84.011,83
Målerinstallationer/ledning 1997 /Tilslutning	7	0,00	0,00
Ny ledning, sammenlægning 2011	7	240.776,69	262.665,48
Vandmålere 2018	7	390.302,21	429.332,42
Vandmålere 2019	7	150.418,47	
Materielle anlægsaktiver		**975.768,69**	**896.009,73**
Anlægsaktiver i alt		**975.768,69**	**896.009,73**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-5.215,06	13.760,36
Andre tilgodehavender	9	0,00	117.944,00
Tilgodehavender i alt		**-5.215,06**	**131.704,36**
Likvide beholdninger	10	**566.257,11**	**1.440.050,90**
Omsætningsaktiver i alt		**561.042,05**	**1.571.755,26**
Aktiver i alt		**1.536.810,74**	**2.467.764,99**

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Overdækning	11	1.533.435,38	1.715.823,38
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	3.375,36	751.941,61
Gældsforpligtelser i alt		**1.536.810,74**	**2.467.764,99**
Passiver		**1.536.810,74**	**2.467.764,99**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	127.697,11	150.901,03
Kubikmeterafgift	58.586,71	86.157,00
Gebyrer		550,00
Overdækning	182.388,00	46.759,03
Netto omsætning i alt	**368.671,82**	**284.367,06**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	81.970,91	3.295,00
El til produktion	10.626,43	11.946,96
Vandanalyser	48.247,00	19.435,00
Leje af grund	2.529,11	2.213,77
Pasning af vandværk	18.000,00	18.000,00
Forsikringer	3.946,03	3.795,05
Afskrivninger i alt	9.740,51	9.740,51
Produktionsomkostninger i alt	**175.059,99**	**68.426,29**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	44.196,05	14.025,59
Udskiftning målere		63.861,00
Afskrivninger i alt	74.593,41	65.179,89
Distributionsomkostninger i alt	**118.789,46**	**143.066,48**
Note 4 Administrationsomkostninger		
Generalforsamling	3.674,40	3.713,00
Porto og gebyrer	2.213,00	7.824,00
PBS betalingsservice	7,25	6.307,62
Diverse	712,06	3.765,02
Regnskabsassistance VKST	28.927,75	45.400,00
SK Service	23.764,99	
Kontingenter	3.288,50	3.178,28
Fibia Bredbånd	2.356,80	2.294,40
Tab debitorer	9.749,59	
Administrationsomkostninger i alt	**74.694,34**	**72.482,32**
Note 5 Andre driftsindtægter		
Anden driftsindtægt		1.200,00
Andre driftsindtægter i alt	**0,00**	**1.200,00**
Note 6 Finansielle poster		
Renteudgifter	-128,03	-1.591,97
Finansielle poster i alt	**-128,03**	**-1.591,97**

Noter til balancen for 2018
Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Rentvands-beholder 2007	Målerinst. / Ledning1997 / Tilslutninger. 289m vandled-ning 2009	Ny Ledning, sammenlægn. 2011 m.v.
Kostpris 1. januar	194.810,13	443.683,40	437.775,80
Tilgange	0,00		
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	194.810,13	443.683,40	437.775,80
Afskrivninger pr. 1. januar	110.798,30	443.683,40	175.110,32
Årets afskrivninger	9.740,51		21.888,79
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	120.538,81	443.683,40	196.999,11
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**74.271,32**	**0,00**	**240.776,69**

	Elektroniske målere 2018	Elektroniske målere 2019
Kostpris 1. januar	468.362,63	
Tilgange		164.092,88
Afgang	0,00	
Kostpris 31. december	468.362,63	164.092,88
Afskrivninger pr. 1. januar	39.030,21	
Årets afskrivninger	39.030,21	13.674,41
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	78.060,42	13.674,41
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**390.302,21**	**150.418,47**

	2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	-5.301,70	13.760,36
Andre tilgodehavender	86,64	
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0,00
Tilgodehavender i alt	**-5.215,06**	**13.760,36**
Note 9 Andre tilgodehavender		
Danske Vandværker		
Moms		117.944,00
Andre tilgodehavender i alt	**0,00**	**117.944,00**

	2019 kr.	2018 kr.
Note 10 Likvide beholdninger		
Skattekonto		-2,60
Danske Bank Erhvervsgiro	151.226,22	429.786,85
Spks. Sjælland Erhvervskonto	196.509,84	791.678,23
Spks. Sjælland Opsparing	218.521,05	218.588,42
Andre tilgodehavender i alt	**566.257,11**	**1.440.050,90**
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.715.823,38	1.762.582,41
Årets overdækning, jf. note 1	-182.388,00	-46.759,03
Overdækning pr. 31. december	**1.533.435,38**	**1.715.823,38**
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	-24.514,59	
Afgift af ledningsført vand	27.889,95	36.990,00
Fejlindbetalinger		443,32
SK Forsyning Målere		585.453,29
Øvrige kreditorer		129.055,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**3.375,36**	**751.941,61**