

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport 2019

1. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Røstofte 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.

Røstofte, den / 2020

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Røstofte Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Røstofte, den / 2020

Bilagskontrollant

Bilagskontrollant

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Røstofte 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 i forhold til tidligere år.

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 også personaleomkostninger, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg/installationer	5 år
Ledningsanlæg	50 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.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.19 - 31.12.19

Note		2019	2018
1	Nettoomsætning	359.755	352.765
2	Produktionsomkostninger	217.860	190.486
	Bruttoresultat	141.895	162.279
3	Distributionsomkostninger	84.948	71.621
4	Administrationsomkostninger	89.613	73.205
	Resultat af primær drift	-32.666	17.454
5	Andre driftsindtægter	8.946	10.350
	Resultat før finansielle poster	-23.720	27.804
6	Finansielle indtægter	0	43
7	Finansielle udgifter	2.384	1.345
	Årets resultat	-26.104	26.501

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2019

Note	31.12.19	31.12.18
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Ny styring	0	15.987
Bygningsanlæg mv	176.517	180.341
Ledningsanlæg	26.265	26.828
Anlægsaktiver i alt	202.781	223.157
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	671	0
Årsopgørelses reguleringer	12.925	15.561
Tilgodehavende moms	6.586	0
	20.182	15.561
9 Likvide beholdninger	681.123	685.367
Omsætningsaktiver i alt	701.305	700.927
AKTIVER I ALT	904.086	924.084
Passiver		
10 Over/underdækning	722.368	748.472
Over/underdækning i alt	722.368	748.472
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig salg af vand	0	14.384
Skyldig moms	0	3.926
Skyldig grøn afgift	143.611	144.472
11 Anden gæld	38.107	12.830
	181.718	175.612
Gældsforpligtelser i alt	181.718	175.612
PASSIVER I ALT	904.086	924.084

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note	31.12.19	31.12.18
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	106.200	106.200
Målerafgift	13.520	10.135
Kubikmeterafgift	240.035	236.430
	359.755	352.765
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	23.999	13.029
Installationer, vedligeholdelse	55.030	59.487
EDB udgifter	6.096	0
EI	43.353	48.850
Forsikring produktionsanlæg	4.668	4.766
Vandanalyse	64.903	39.212
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
Afskrivning, ny styring	15.987	21.317
	217.860	190.486
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	54.720	67.198
Vandmåler, vedligeholdelse	5.676	3.859
Ledningsregistrering	23.988	0
Afskrivninger ledningsnet	564	564
	84.948	71.621
4 Administrationsomkostninger		
Honorar administration	33.500	33.500
Bestyrelsesmøder	240	0
Forsikringer bestyrelse	1.225	1.202
Porto	1.189	1.352
Bankgebyrer	1.493	1.462
Telefon	3.470	3.329
Kontingenter	11.988	4.806
Abonnement/licensafgift	260	255
EDB udgifter	40	40
PBS	4.023	3.813
Generalforsamling	0	116
Administration Microwa	24.748	23.330
Tab på debitorer	7.436	0
	89.613	73.205
5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	6.900	10.200
Flyttegebyrer	450	150
Genåbningsgebyr	0	0
Andre indtægter	1.596	0
	8.946	10.350
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	43
	0	43
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift	2.384	1.345
	2.384	1.345

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2019	31.12.2018
8 Anlægsaktiver		
Ny styring		
Kostpris 01.01	106.583	106.583
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Afskrivninger 01.01	 90.595	 69.279
Årets afskrivninger	<u>15.987</u>	<u>21.317</u>
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>90.595</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>0</u>	 <u>15.987</u>
 Bygningsanlæg mv		
Kostpris 01.01	191.221	191.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>191.221</u>	<u>191.221</u>
 Afskrivninger 01.01	 10.880	 7.055
Årets afskrivninger	<u>3.824</u>	<u>3.824</u>
Afskrivninger 31.12	<u>14.704</u>	<u>10.880</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>176.517</u>	 <u>180.341</u>
 Ledningsanlæg		
Kostpris 01.01	28.191	28.191
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>28.191</u>	<u>28.191</u>
 Afskrivninger 01.01	 1.363	 799
Årets afskrivninger	<u>564</u>	<u>564</u>
Afskrivninger 31.12	<u>1.926</u>	<u>1.363</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>26.265</u>	 <u>26.828</u>
 9 Likvide beholdninger		
Nordea	523.505	527.671
Lollands Bank	<u>157.618</u>	<u>157.696</u>
	<u>681.123</u>	<u>685.367</u>
 10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	748.472	721.971
Årets over/underdækning	<u>-26.104</u>	<u>26.501</u>
	<u>722.368</u>	<u>748.472</u>
 11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	<u>38.107</u>	<u>12.830</u>
	<u>38.107</u>	<u>12.830</u>