

**Røstofte Vandværk A.m.b.a.**

**Årsrapport 2020**

***1. udkast***

**Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020**

**Balance pr. 31.12.2020**

# 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 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.

Røstofte, den     /     2021

### 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        /        2021

\_\_\_\_\_  
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 renteomkostninger 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 01.01.20 - 31.12.20

Note		2020	2019
1	<b>Nettoomsætning</b>	395.340	359.755
2	Produktionsomkostninger	199.628	217.860
	<b>Bruttoresultat</b>	195.712	141.895
3	Distributionsomkostninger	36.110	84.948
4	Administrationsomkostninger	94.057	89.613
	<b>Resultat af primær drift</b>	65.546	-32.666
5	Andre driftsindtægter	11.051	8.946
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	76.597	-23.720
6	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle udgifter	4.166	2.384
	<b>Årets resultat</b>	72.431	-26.104

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2020

Note	31.12.20	31.12.19
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Ny styring	0	0
Bygningsanlæg mv	172.692	176.517
Boring	61.062	0
Ledningsanlæg	45.832	26.265
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>279.586</b>	<b>202.781</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender salg af vand	2.386	671
Årsopgørelses reguleringer	10.917	12.925
Tilgodehavende moms	0	6.586
	<b>13.303</b>	<b>20.182</b>
9 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>708.098</b>	<b>681.123</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>721.401</b>	<b>701.305</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.000.987</b>	<b>904.086</b>
<b>Passiver</b>		
10 <b>Over/underdækning</b>	<b>794.799</b>	<b>722.368</b>
<b>Over/underdækning i alt</b>	<b>794.799</b>	<b>722.368</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig salg af vand	0	0
Skyldig moms	19.951	0
Skyldig grøn afgift	150.465	143.611
11 Anden gæld	35.772	38.107
	<b>206.188</b>	<b>181.718</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>206.188</b>	<b>181.718</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.000.987</b>	<b>904.086</b>

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note	31.12.20	31.12.19
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	106.200	106.200
Målerafgift	13.520	13.520
Kubikmeterafgift	248.620	240.035
Tilslutningsbidrag	27.000	0
	<b>395.340</b>	<b>359.755</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	12.846	23.999
Installationer, vedligeholdelse	117.131	55.030
EDB udgifter	0	6.096
EI	38.821	43.353
Forsikring produktionsanlæg	4.926	4.668
Vandanalyse	21.090	64.903
Afskrivning, boring	989	0
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
Afskrivning, ny styring	0	15.987
	<b>199.628</b>	<b>217.860</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	24.081	54.720
Vandmåler, vedligeholdelse	9.401	5.676
Ledningsregistrering	2.040	23.988
Afskrivninger ledningsnet	588	564
	<b>36.110</b>	<b>84.948</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar administration	29.000	33.500
Bestyrelsesmøder	0	240
Forsikringer bestyrelse	1.250	1.225
Porto	1.339	1.189
Bankgebyrer	1.546	1.493
Telefon	3.226	3.470
Kontingenter	12.287	11.988
Abonnement/licensafgift	290	260
EDB udgifter	12.763	40
PBS	4.061	4.023
Generalforsamling	43	0
Administration Microwa	25.374	24.748
Tab på debitorer	2.879	7.436
	<b>94.057</b>	<b>89.613</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer	8.000	6.900
Flyttegebyrer	700	450
Genåbningsgebyr	0	0
Andre indtægter	2.351	1.596
	<b>11.051</b>	<b>8.946</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift	4.166	2.384
	<b>4.166</b>	<b>2.384</b>



# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note

	31.12.20	31.12.19
<b>8 Anlægsaktiver</b>		
<b>Ny styring</b>		
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	 106.583	 90.595
Årets afskrivninger	0	15.987
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 <b>Bygningsanlæg mv</b>		
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	 14.704	 10.880
Årets afskrivninger	3.824	3.824
Afskrivninger 31.12	<u>18.529</u>	<u>14.704</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>172.692</u>	 <u>176.517</u>
 <b>Boring</b>		
Kostpris 01.01	0	0
Tilgang	62.051	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>62.051</u>	<u>0</u>
 Afskrivninger 01.01	 0	 0
Årets afskrivninger	989	0
Afskrivninger 31.12	<u>989</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>61.062</u>	 <u>0</u>
 <b>Ledningsanlæg</b>		
Kostpris 01.01	28.191	28.191
Tilgang	20.156	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>48.347</u>	<u>28.191</u>
 Afskrivninger 01.01	 1.926	 1.363
Årets afskrivninger	588	564
Afskrivninger 31.12	<u>2.514</u>	<u>1.926</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>45.832</u>	 <u>26.265</u>

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note

	31.12.20	31.12.19
9 <b>Likvide beholdninger</b>		
Nordea	551.503	523.505
Lollands Bank	156.595	157.618
	<u>708.098</u>	<u>681.123</u>
10 <b>Over/underdækning</b>		
Saldo 1. januar	722.368	748.472
Årets over/underdækning	72.431	-26.104
	<u>794.799</u>	<u>722.368</u>
11 <b>Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	35.772	38.107
	<u>35.772</u>	<u>38.107</u>

