

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Sneslev Vandværk
CVR 33 27 33 55

Bestyrelse

Erik Larsen, Formand
Eva Møllekær
Svend Rasmussen
Søren Lemming
Leo Hansen

Assistance

VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sneslev 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.

Sneslev, den 6/2 2020

Bestyrelsen:



Erik Larsen
formand



Eva Møllekær



Svend Rasmussen



Søren Lemming



Leo Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sneslev 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 11 / 2 2020

VKST Vandværksadministration



Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sneslev 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.

Sneslev, den 3/2 2020



Liss Hansen
Folkevalgt revisor



Erik Mortensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sneslev 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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte på værdipapirer.

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/Anlæg	50 år (2%)
Ledningsnet	50 år (2%)
Driftsmidler	14,3 år (7%)
Målere	6,7 år (15%)

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til kostpris.

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
Sneslev Vandværk

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2019 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	258.989,34	243.718,00	282.500	268.200
Produktionsomkostninger	2	-117.861,81	-93.166,29	-114.600	-116.600
Bruttoresultat		141.127,53	150.551,71	167.900	151.600
Distributionsomkostninger	3	-83.070,40	-65.900,00	-96.000	-96.000
Administrationsomkostninger	4	-65.429,74	-87.835,76	-73.300	-72.000
Resultat af primær drift		-7.372,61	-3.184,05	-1.400	-16.400
Andre driftsindtægter	5	1.510,32	1.496,00	1.400	1.400
Resultat før finansielle poster		-5.862,29	-1.688,05	0	-15.000
Finansielle indtægter	6	5.862,29	1.688,05	0	15.000
Årets resultat		0,00	0,00	0	0

Årsregnskab 2019
Sneslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Anlæg	7	244.994,00	250.320,00
Ledninger	7	1.800.940,64	1.840.091,64
Driftsmidler	7	295.851,86	324.615,86
Målere	7	<u>71.329,90</u>	<u>98.078,90</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.413.116,40</u>	<u>2.513.106,40</u>
Anlægsaktiver i alt		2.413.116,40	2.513.106,40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-6.441,68	36.789,13
Andre tilgodehavender	9	30.059,33	13.008,40
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>0,00</u>	
Tilgodehavender i alt		23.617,65	49.797,53
Værdipapirer	10	405.633,50	399.771,21
Likvide beholdninger	11	156.642,71	116.201,28
Omsætningsaktiver i alt		585.893,86	565.770,02
Aktiver i alt		<u>2.999.010,26</u>	<u>3.078.876,42</u>
Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Overdækning	12	2.985.634,31	3.049.809,65
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	13.375,95	29.066,77
Gældsforpligtelser i alt		13.375,95	29.066,77
Passiver		<u>2.999.010,26</u>	<u>3.078.876,42</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2019
Sneslev Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2019	2020
			kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	50.160,00	49.942,20	50.000	50.000
Kubikmeterafgift	112.674,00	118.023,60	120.000	118.000
Målerleje	29.680,00	29.521,60	30.000	30.000
Gebyrer m. moms	1.600,00	1.440,00	1.500	1.500
Gebyrer u. moms	700,00	1.400,00	1.500	1.500
Underdækning	64.175,34	43.390,60	79.500	67.200
Netto omsætning i alt	258.989,34	243.718,00	282.500	268.200

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger/boringer	5.946,00	5.059,67	8.000	8.000
Vedligeholdelse installationer	17.156,40	4.508,20	20.000	20.000
El til produktion	14.409,99	14.331,94	14.000	15.000
Vandanalyser	19.575,00	11.250,00	16.000	16.000
Vand Ringsted kommune	10.438,39	7.531,43	6.000	7.000
Løn, vandpasser	12.000,00	12.000,00	12.000	12.000
Div. Lønomkostninger	300,00	600,00	600	600
Forsikringer	3.946,03	3.795,05	4.000	4.000
Afskrivning Bygning	5.326,00	5.326,00	5.000	5.000
Afskrivning driftsmidler	28.764,00	28.764,00	29.000	29.000
Produktionsomkostninger i alt	117.861,81	93.166,29	114.600	116.600

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	17.170,40		30.000	30.000
Vedligeholdelse vandmålere				
Afskrivning Ledninger	39.151,00	39.151,00	39.000	39.000
Afskrivning målere	26.749,00	26.749,00	27.000	27.000
Distributionsomkostninger i alt	83.070,40	65.900,00	96.000	96.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Udgifter bestyrelsen	10.600,00	9.900,00	11.000	11.000
Generalforsamling	3.384,00	5.550,70	6.000	5.000
Annoncer	550,00	550,00	500	500
Gebyrer og gaver	1.525,00		1.000	1.000
Udgifter kontor, PBS og porto	5.760,03	5.878,02	6.000	6.000
Telefonudgifter	10.243,20	10.440,23	11.000	11.000
EDB	21.651,65	22.166,98	25.000	25.000
Kontingenter	3.380,96	4.610,56	3.500	3.500
Regnskabsføring VKST	4.487,50	2.725,00	4.000	4.000
Kursus bestyrelsesmedlemmer			1.000	1.000
Rådgivning		22.286,56		
Ringsted Vandsamarbejde	961,00	896,90	1.300	1.000
Forsikring bestyrelsen	2.886,40	2.830,81	3.000	3.000
Tab på debitorer				
Administrationsomkostninger i alt	65.429,74	87.835,76	73.300	72.000

Årsregnskab 2019
Sneslev Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	1.510,32	1.496,00	1.400	1.400
Andre driftsindtægter i alt	1.510,32	1.496,00	1.400	1.400

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank				
Urealiseret kurstab/gevinst værdipapirer	5.862,29			
Udbytte værdipapirer		1.688,05		15.000
Finansielle indtægter i alt	5.862,29	1.688,05	0	15.000

Noter til balancen for 2019

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Ledninger
Kostpris 1. januar	266.298,00	1.957.544,64
Tilgange		
Afgang	0,00	0,00
Kostpris 31. december	<u>266.298,00</u>	<u>1.957.544,64</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	15.978,00	117.453,00
Årets afskrivninger	5.326,00	39.151,00
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>21.304,00</u>	<u>156.604,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>244.994,00</u>	<u>1.800.940,64</u>

	Driftsmidler	Målere
Kostpris 1. januar 2015	410.907,86	178.325,90
Tilgange		
Afgang	0,00	0,00
Kostpris 31. december	<u>410.907,86</u>	<u>178.325,90</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	86.292,00	80.247,00
Årets afskrivninger	28.764,00	26.749,00
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	<u>115.056,00</u>	<u>106.996,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>295.851,86</u>	<u>71.329,90</u>

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto (gæld pr 31/12 2019)	-6.441,68	36.789,13
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0,00
Tilgodehavender i alt	<u>-6.441,68</u>	<u>36.789,13</u>

Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	30.059,33	13.008,40
Afgift ledningsført vand		
Andre tilgodehavender		
Forudbetalte udgifter		
Andre tilgodehavender i alt	<u>30.059,33</u>	<u>13.008,40</u>

Årsregnskab 2019
Sneslev Vandværk

Note 10 Likvide midler

Kassebeholdning	28,29	62,05
Bankkonti	156.614,42	116.139,23
Likvide midler i alt	156.642,71	116.201,28

Note 11 Værdipapirer

Investeringsbeviser	405.633,50	399.771,21
---------------------	------------	------------

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.049.809,65	3.093.200,25
Årets underdækning, jf. note 1	-64.175,34	-43.390,60
Overdækning pr. 31. december	2.985.634,31	3.049.809,65

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms		
Afgift af ledningsført vand Forbrugere	-1.661,59	14.881,18
Øvrige kreditorer	15.037,54	14.185,59
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	13.375,95	29.066,77