

Skafterup og Omegns Vandværk

CVR nr. 86288516

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

med

BALANCE

Pr. 31. december 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Skafterup og Omegns Vandværk
Skælskør Landevej 16
4262 Sandved

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 51161119
Telefax:
Hjemmeside:
E.mail: tpa@km.dk

CVR nr.: 86288516
Stiftet: 1. april 1978
Hjemsted: Skafterup
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Ole Hansen
Næstformand	Jacob Jensen
Kasserer	Torben Bækgaard-Salling
Sekretær	Carsten F. Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Kåre Øgendahl

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Skafterup og Omegns Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Skafterup den. 11/5 - 2021

I bestyrelsen

Ole Hansen
Formand

Jacob Jensen
Næstformand

Torben Bækgaard-Salling
Kasserer

Carsten F. Pedersen
Sekretær

Kåre Øgendahl
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 18.5.2021

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skafterup og Omegns Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

Finansielle poster

Side 4

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Maskinanlæg	15 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 5

"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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Skafterup og Omegns Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skafterup den 5/5 2021



Svend Rasmussen
Intern Revisor



Morten Pedersen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	1	100.900	195.935
Produktionsomkostninger	2	57.795	58.921
Bruttoresultat		43.105	137.014
Distributionsomkostninger	3	475	38.407
Administrationsomkostninger	4	44.690	95.471
Resultat af primær drift		-2.060	3.136
Andre driftsindtægter	5	3.051	1.871
Resultat før finansielle poster		991	5.007
Finansielle indtægter	6	0	1.309
Finansielle omkostninger	7	991	6.316
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2020

Side 8

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		64.000	64.000
Boringer	8	195.804	201.096
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Maskinanlæg	8	204.765	220.516
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		464.569	485.612
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende ved forbrugere	9	12.396	4.528
Andre tilgodehavende	10	139	0
Tilgodehavende		12.535	4.528
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	82.402	6.178
Omsætningsaktiver i alt		94.937	10.706
Aktiver i alt		559.506	496.318
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	13	495.503	450.427
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		495.503	450.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	64.003	45.891
Kortfristet gældsforpligtelser		64.003	45.891
Gældsforpligtelser i alt		559.506	496.318
Passiver i alt		559.506	496.318

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	106.800	106.800
Målerafgift	0	0
Salg af vand	38.776	40.080
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	400	1.000
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-45.076	48.055
	100.900	195.935
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	735	1.600
Vedligeholdelse, Installationer og inventar	0	2.168
Vedligeholdelse	0	29
Udendørs arealer	700	0
Elektricitet	14.149	15.698
- Elafgifter	-7.354	-7.766
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	3.667	20.830
Personale Løn	19.276	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.579	5.319
Afskrivninger, boringer	5.292	5.292
Afskrivninger, maskinanlæg	15.751	15.751
	57.795	58.921
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	475	19.657
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	18.750
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	475	38.407

	2020	2019
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	9.850	42.330
Telefon	0	353
Bestyrelsesmøder	960	1.402
Befordringsudgifter	0	4.430
Kursusudgifter	1.280	6.248
Annoncer	0	419
Porto	0	0
Gebyr	3.002	3.676
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	20	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	5.386	6.541
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	11.423	6.354
EDB Udgifter	5.006	5.600
Opkrævningsudgifter	1.215	1.270
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	4.450	8.124
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	195	0
Generalforsamling	1.903	1.922
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	6.802
	44.690	95.471
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	1.900	1.871
Andre indtægter	1.151	0
	3.051	1.871
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Aktieudbytte	0	1.309
	0	1.309
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	991	874
Kurstab, værdipapirer	0	5.089
Udbytteskat	0	353
	991	6.316

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 11

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	EDB
Kostpris 01. januar	0	270.000	0	0	236.267	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	270.000	0	0	236.267	0
Tidl afskrivninger	0	68.904	0	0	15.751	0
Årets afskrivninger	0	5.292	0	0	15.751	0
Værdi 31. december	0	195.804	0	0	204.765	0

Note 9. Tilgodehavende ved forbrugere

	2020	2019
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	12.396	4.528
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	12.396	4.528

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	139	0
	139	0

Note 11. Værdipapirer

Danske Bank Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	82.402	6.176
Aktionærkonto	0	2
	82.402	6.178

	2020	Side 12 2019
Note 13. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	450.427	481.013
Reg. Ejendomsvurdering	0	0
Reguleringer tidligere år	0	17.469
Årets overdækning jfr. note 1	45.076	-48.055
	0	0
Overdækning pr. 31. december	495.503	450.427
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	0	12.561
Moms	32.257	-4.742
Afgift ledningsført vand	29.676	32.511
A-Skat	2.070	5.561
	64.003	45.891

