

# Skafterup og Omegns Vandværk

CVR nr. 86288516

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2019

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	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
<b>Bestyrelse:</b>	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 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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. \_\_\_\_\_

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 \_\_\_\_\_

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**

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 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:

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**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").

**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 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skafterup den \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Svend Rasmussen  
Intern Revisor

\_\_\_\_\_  
Morten Pedersen  
Intern Revisor



Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget <u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	195.935	366.180	142.687
Produktionsomkostninger	2	58.921	279.780	37.980
<b>Bruttoresultat</b>		<b>137.014</b>	<b>86.400</b>	<b>104.707</b>
Distributionsomkostninger	3	38.407	7.000	12.350
Administrationsomkostninger	4	95.470	78.500	76.126
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.137</b>	<b>900</b>	<b>16.231</b>
Andre driftsindtægter	5	1.871	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.008</b>	<b>900</b>	<b>16.231</b>
Finansielle indtægter	6	1.309		1.540
Finansielle omkostninger	7	6.316	900	17.771
<b>Årets resultat</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund		64.000	64.000
Boringer	8	201.096	206.388
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	220.516	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>485.612</b>	<b>270.388</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende ved forbrugere	9	4.528	14.618
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>4.528</b>	<b>14.618</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>19.851</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>6.178</b>	<b>243.216</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.706</b>	<b>277.685</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>496.318</b>	<b>548.073</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>			
Overdækning	13	450.427	481.013
Langfristet gæld		0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>450.427</b>	<b>481.013</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	45.891	67.060
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>45.891</b>	<b>67.060</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>496.318</b>	<b>548.073</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>496.318</b>	<b>548.073</b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	106.800	105.912
Målerafgift	0	0
Salg af vand	40.080	39.328
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.000	2.251
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	48.055	-4.804
	<b><u>195.935</u></b>	<b><u>142.687</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	1.600	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	2.168	0
Vedligeholdelse	29	0
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	15.698	9.714
- Elafgifter	-7.766	0
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	20.830	15.964
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	1.868
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	5.319	5.142
Afskrivninger, boringer	5.292	5.292
Afskrivninger, maskinanlæg	15.751	0
	<b><u>58.921</u></b>	<b><u>37.980</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	19.657	12.350
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	18.750	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b><u>38.407</u></b>	<b><u>12.350</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Honorar Bestyrelse	42.330	46.365
Telefon	352	277
Bestyrelsesmøder	1.402	1.246
Befordringsudgifter	4.430	0
Kursusudgifter	6.248	0
Annoncer	419	427
Porto	0	0
Gebyr	3.676	1
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	5.573
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	6.541	4.173
Faglitteratur	0	265
Abonnementer	6.354	0
EDB Udgifter	5.600	6.282
Opkrævningsudgifter	1.270	1.898
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	8.124	7.522
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.922	2.097
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	6.802	0
	<b><u>95.470</u></b>	<b><u>76.126</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måler aflæsningsoplysninger	1.871	0
Andre indtægter	0	0
	<b><u>1.871</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Aktieudbytte	1.309	1.540
	<b><u>1.309</u></b>	<b><u>1.540</u></b>

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	874	0
Kurstab, værdipapirer	5.089	17.356
Udbytteskat	353	415
	<b><u>6.316</u></b>	<b><u>17.771</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 11

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Maskinanlæg</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	0	270.000	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	236.267	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	270.000	0	0	236.267	0
Tidl afskrivninger	0	63.612	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	5.292	0	0	15.751	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>201.096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220.516</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende ved forbrugere**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	4.528	14.618
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>4.528</b>	<b>14.618</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Danske Bank Aktier	0	19.851
	<b>0</b>	<b>19.851</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	6.176	235.408
Aktionærkonto	2	7.808
	<b>6.178</b>	<b>243.216</b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 13. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	481.013	552.209
Reg. Ejendomsvurdering	0	-76.000
Reguleringer tidligere år	17.469	0
Årets overdækning jfr. note 1	-48.055	4.804
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<b>450.427</b>	<b>481.013</b>
<b>Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører	12.561	5.198
Moms	-4.742	8.885
Afgift ledningsført vand	32.511	35.328
A-Skat	5.561	17.649
	<b>45.891</b>	<b>67.060</b>