



Kværkeby Vandværk
c/o Benny Rosenqvist
Rosengårdsvænget 11
Kværkeby
4100 Ringsted
SE/CVR-nr.: 73 06 80 10
Telefon: 57 67 13 43
Mail: kasserer@kvaerkeby-vandvaerk.dk

Andelsselskabet Kværkeby Vandværk

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 8.9.2020

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og kassereren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 16. marts 2020

Bestyrelse:



Benny Rosenqvist



Henning Madsen



Sten Pedersen



Jan Rasmussen



Else Rosenqvist

Kasserer:



Jens Frilund

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Andelsselskabet Kværkeby 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.

Kværkeby, den *7. september 2020*

Annette Hansen
Annette Hansen
Folkevalgt revisor

Poul Landrup
Poul Landrup
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Kværkeby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Bygning – produktion

Oprindelig vandværksbygning måles til offentlig vurdering.

Til- og ombygninger måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note		Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
	Indtægter			
1	Vandindtægter	428.119	429.677	326.038
2	Andre indtægter	2.733	2.000	2.450
	Indtægter i alt	430.852	431.677	328.488
3	Produktionsomkostninger	-211.771	-236.499	-155.230
	Bruttoresultat I	219.081	195.178	173.258
4	Distributionsomkostninger	-40.527	-55.990	-20.639
	Bruttoresultat II	178.554	139.188	152.619
5	Administrationsomkostninger	-133.509	-98.100	-111.718
6	Andre indtægter	2.216	3.000	7.902
	Resultat før finansielle poster	47.261	44.088	48.803
	Finansielle omkostninger	-47.261	-44.088	-48.803
	Årets resultat	0	0	0
	Årets resultat foreslås overført til egenkapital ...	0		0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Bygningsanlæg m.m. – produktion	970.032	297.548
	Matr.nr. 5 z Kværkeby by, Kværkeby – Nordbæksvej 25		
9	Boringer	394.001	381.040
10	Maskinanlæg – installationer	1.530.212	2.866.510
11	Ledningsanlæg	672.225	16.517
		<u>3.566.470</u>	<u>3.561.615</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.566.470</u>	<u>3.561.615</u>
	Omsætningsaktiver		
	Periodeafgrænsningsposter	0	26.584
	Andre tilgodehavender	42.211	7.858
		<u>42.211</u>	<u>34.442</u>
12	Likvide beholdninger	218.638	1.007.575
	Omsætningsaktiver i alt	<u>260.849</u>	<u>1.042.017</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.827.319</u>	<u>4.603.632</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital	0	0
		-----	-----
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
13	Overdækning	1.449.168	1.498.830
	Kommunekredit	2.252.124	2.363.247
		-----	-----
		3.701.292	3.862.077
		-----	-----
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.085	614.894
15	Anden gæld	89.942	126.662
		-----	-----
		126.027	741.556
		-----	-----
	Gældsforpligtelser i alt	3.827.319	4.603.632
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	3.827.319	4.603.632
		-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
1. Vandindtægter			
Fast driftsbidrag	131.292	132.960	132.965
Fast måleradministration	41.498	41.550	42.002
Kubikmeterafgift, afregnet	205.667	205.155	220.415
	378.457	379.665	395.382
Overdækning	0	0	-69.344
Underdækning	49.662	50.012	0
	428.119	429.677	326.038
2. Andre indtægter			
Gebyr forbrugeroplysninger	2.233	2.000	2.200
Gebyr for forespørgsler	500	0	250
	2.733	2.000	2.450
3. Produktionsomkostninger			
<u>Boringer, bygninger mv.</u>			
Bygninger, vedligeholdelse	0	0	5.357
Installationer vedligeholdelse	2.103	2.500	4.249
Inventar vedligeholdelse	0	0	0
Køb af inventar	1.472	0	1.010
Elektricitet	11.875	40.000	21.644
Forbrugsafgifter	1.952	2.100	2.027
Forsikring produktionsanlæg	2.755	2.700	2.702
Køb af vand	0	0	35.760
Afskrivninger, boringer	14.039	13.141	13.139
Afskrivninger, bygninger og produktionsanlæg	19.209	33.649	11.985
Afskrivninger hegn	0	1.985	0
Afskrivninger, inventar og installationer	94.929	78.943	0
	148.334	182.699	97.873
<u>Miljø og analyser</u>			
Vandanalyse	20.365	20.000	17.126
	20.365	20.000	17.126

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Personale			
Løn (driftsansvarlig)	32.282	31.000	37.032
Forsikring	1.191	1.000	1.093
Arbejdstøj inkl. bestyrelse	7.876	0	0
Kørselsomkostninger	1.724	1.500	2.106
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	43.072	33.500	40.231
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Produktionsomkostninger i alt	211.771	236.499	155.230
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
4. Distributionsomkostninger			
Ledningsnet			
Ledningsnet vedligeholdelse	0	30.000	15.351
Vandmåler vedligeholdelse	0	0	947
Køb og opsætning af målere	0	0	0
Målerkontrol	0	0	0
Køb af målere	28.328	0	4.341
Statsafgift ledningstab indeværende år	3.115	0	0
Afskrivninger	9.084	25.990	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	40.527	55.990	20.639
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
5. Administrationsomkostninger			
Honorarer til bestyrelse	32.500	32.500	32.500
Bestyrelsesmøder	7.530	2.000	2.207
Forsikringer bestyrelsen	1.822	950	1.644
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	274	500	464
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	3.225	0	575
Lønninger (kasserer)	27.876	27.600	27.876
Annoncer	343	500	0
Porto	174	800	0
Bankgebyr	3.378	3.500	3.378
Kontorartikler	171	0	1.751
Kontorinventar	3.601	0	0
Telefonomkostninger	6.143	1.500	4.298
Kontingenter	4.637	3.800	4.554
Faglitteratur	0	1.100	1.020
Abonnement/licensafgift	1.716	1.800	2.201
Edbomkostninger	27.574	15.000	23.230
Edbomkostninger u/moms	3.243	700	0
Nets omkostninger og gebyrer	3.956	4.200	3.818
Repræsentation	3.797	250	0
Vandværkssamarbejde	1.118	2.000	905
Generalforsamling	255	800	585
Andre administrationsomkostninger	175	0	477
Tab på debitorer	0	0	234
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	133.509	98.100	111.718
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
6. Andre indtægter			
Rykkergebyrer	1.516	3.000	900
Flyttegebyrer	700	0	740
Opkrævet vedr. brandtomt	0	0	6.262
	-----	-----	-----
	2.216	3.000	7.902
	-----	-----	-----
7. Finansielle omkostninger			
Kommunekredit	32.272	32.272	33.803
Garantiprovision, Ringsted kommune	11.261	11.816	11.816
Renteudgifter, bank	3.728	0	3.184
	-----	-----	-----
	47.261	44.088	48.803
	-----	-----	-----
8. Bygninger			
Vandværkbygning til ejendomsværdi	130.000		130.000
Investeringer 1. januar	191.441		155.466
Årets investeringer	691.693		35.975
	-----		-----
	1.013.134		321.441
	-----		-----
Afskrivninger 1. januar	23.893		11.908
Årets afskrivninger	19.209		11.985
	-----		-----
	43.102		23.893
	-----		-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	970.032		297.548
	-----		-----
9. Boringer			
Investeringer 1. januar	394.179		296.066
Årets investeringer	27.000		98.113
	-----		-----
	421.179		394.179
	-----		-----
Afskrivninger 1. januar	13.139		
Årets afskrivninger	14.039		13.139
	-----		-----
	27.178		13.139
	-----		-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	394.001		381.040
	-----		-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2019	Regnskab 2018
10. Maskinanlæg/installationer		
Investeringer 1. januar	2.866.510	2.443.861
Fordelt til øvrige anlægsaktiver	-1.347.322	
Årets investeringer	105.953	422.649
	-----	-----
	1.625.141	2.866.510
	-----	-----
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	94.929	0
	-----	-----
	94.929	0
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.530.212	2.866.510
	-----	-----
11. Ledningsanlæg		
Investeret 1. januar	16.517	6.778
Årets investeringer	664.792	9.739
	-----	-----
	681.309	16.517
	-----	-----
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	9.084	0
	-----	-----
	9.084	0
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	672.225	16.517
	-----	-----
12. Likvide beholdninger		
Bankbeholdning	218.638	1.007.575
	-----	-----
	218.638	1.007.575
	-----	-----
13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	1.498.830	1.429.486
Årets overdækning, jf. note 1	0	69.344
Årets underdækning, jf. note 1	-49.662	
	-----	-----
	1.449.168	1.498.830
	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2019	Regnskab 2018
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	15.095	114.894
Anden gæld (ikke afregnet forbrugere)	20.990	0
Leverandørgæld	0	500.000
	-----	-----
	36.085	614.894
	-----	-----
15. Anden gæld		
Skyldig A-skat	13.597	13.266
Skyldigt AM-bidrag	2.968	2.968
Skyldig merværdiafgift	0	26.467
Skyldig afgift af ledningsført vand	73.377	83.961
	-----	-----
	89.942	126.662
	-----	-----