

# Roslev Andels Vandværk

Årsregnskab 2019

Status 31. december 2019

Roslevvand.dk

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Roslev 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.

Roslev, den 5. februar 2020

Bestyrelsen:

Harry Mortensen  
Formand

Hans Godtfred Hansen  
Næstformand

Karl Ejner Majlandt  
Kasserer

Poul Erik Christensen  
Sekretær

Martin Kamp Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

Godkendt på Vandværkets generalforsamling den 25. februar 2020

**Dirigent:**

Kresten Trærup

## **Folkevalgte revisorers påtegning**

Som folkevalgte revisor for Roslev 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.

Roslev, den 13. februar 2019

Haakon Skov  
Folkevalgt revisor

Janni B. Christensen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roslev 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.

### **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 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	75 år
Råvandsledning	75 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret		(Budgettal ej reviderede)	
		2019	2018	2019	2020
		kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	917.627	861	482	865
Produktionsomkostninger	2	<u>-513.867</u>	<u>-395</u>	<u>-236</u>	<u>-317</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>403.761</b>	<b>466</b>	<b>246</b>	<b>548</b>
Distributionsomkostninger	3	-369.358	-432	-164	-406
Administrationsomkostninger	4	<u>-157.235</u>	<u>-176</u>	<u>-125</u>	<u>-140</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-122.832</b>	<b>-142</b>	<b>-43</b>	<b>2</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>10.261</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-112.572</b>	<b>-132</b>	<b>-33</b>	<b>2</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	40	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-221</u>	<u>-1</u>	<u>-7</u>	<u>-2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-112.793</u></b>	<b><u>-133</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	3.463.274	3.519
Råvandsledning		52.403	53
Inventar og installationer		335.622	428
Solceller		104.986	122
Boringer		175.489	181
Ledningsnet	9	3.306.360	3.347
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>7.438.133</u></b>	<b><u>7.650</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.438.133</b>	<b>7.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	0	0
Andre tilgodehavender		-2.604	6
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>-2.604</b>	<b>6</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>1.126.247</b>	<b>992</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.123.642</b>	<b>998</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.561.776</b>	<b>8.648</b>

## Balance pr. 31. december 2019

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
Egenkapital	12	8.202.565	8.336
Overført resultat		<u>-112.793</u>	<u>-133</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>8.089.772</b>	<b>8.203</b>
Overdækning	13	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	472.004	445
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>472.004</b>	<b>445</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.561.776</b>	<b>8.648</b>



## Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	436.513	442
Kubikmeterafgift	459.387	316
Hovedanlægsbidrag	6.745	4
Forsyning5bidrag	8.942	7
Stikledningsbidrag	5.290	4
Gebyrer m. moms	750	1
Gebyrer u. moms	0	87
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	0	0
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>917.627</u></b>	<b><u>861</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	27.673	5
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	16.372	51
Vedligeholdelse boringer	105.279	0
Diverse omk.	10.689	31
Forbrugerafregning godtgørelse måleral	53.655	54
El til produktion	74.739	70
Elafgifter produktion overført til balance	-41.747	-38
Vandanalyser og boringskontrol	69.514	31
Vedligehold og brændstof maskiner	80	0
Løn, driftspersonale	19.743	16
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	6.050	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>171.820</u>	<u>171</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>513.867</u></b>	<b><u>395</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	227.076	229
Statsafgift, ledningstab	0	0
Diverse andre omkostninger	11.376	5
Ledningsregistrering	48.314	0
Teknisk bistand og rådgivning	26.438	8
Afskrivninger i alt	<u>56.155</u>	<u>190</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>369.358</u></b>	<b><u>432</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar bestyrelse	3.205	0
Kursus bestyrelse	1.505	5
Løn formand	54.465	45
Løn Martin	2.877	
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	13.020	12
Løn, administration	43.783	37
Annoncer	1.196	1
Porto og gebyrer	429	1
Kontorartikler og telefon	6.525	8
IT, hjemmeside, server mv.	10.408	21
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.700	9
Andre udgifter Ejendomsskat	8.611	18
Revisor og anden rådgivning (konsulent bistand)	0	8
Forbrugerinformation	288	5
Forsikringer	4.223	5
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>157.235</u></b>	<b><u>176</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata	<u>10.261</u>	<u>10</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>10.261</u></b>	<b><u>10</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	221	0
Renteudgifter anden gæld	0	1
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>221</u></b>	<b><u>1</u></b>

**Noter til balancen for 2019**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr</b>
<b>Note 8 - 9 Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.463.274	3.519
Råvandsledning	52.403	53
Maskiner og installationer	335.622	428
Solceller	104.986	122
Boringer	175.489	181
Ledningsnet	<u>3.306.360</u>	<u>3.347</u>
<b>Materielle anlægsaktiveraktiver i alt</b>	<b><u>7.438.133</u></b>	<b><u>7.650</u></b>
<b>Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	56.165	56
Råvandsledning	709	1
Maskiner og installationer	92.400	92
Solceller	16.761	<b>17</b>
Boringer	<u>5.785</u>	<u>5</u>
<b>Afskrivning i alt note 2</b>	<b><u>171.820</u></b>	<b><u>171</u></b>
Ledningsnet, stikledninger og målerbrønde	<u>56.155</u>	<u>189.522</u>
<b>Afskrivning i alt til note 3</b>	<b><u>56.155</u></b>	<b><u>189.522</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Restance forbrugere	<u>-2.604</u>	<u>6</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>-2.604</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Foreningskonto	1.122.076	896
Virksomhedskonto	<u>4.171</u>	<u>96</u>
	<b><u>1.126.247</u></b>	992
<b>Note 12 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	8.202.565	8.336
Årets resultat	<u>-112.793</u>	<u>-133</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>8.089.772</u></b>	<b><u>8.203</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	61.841	82
Afgift af ledningsført vand	334.914	320
Skyldige lønudgifter	51.967	43
Øvrige kreditorer	<u>23.282</u>	<u>0</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>472.004</u></b>	<b><u>445</u></b>