



ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Øster & Vester Kippinge Vandværk

Bestyrelse

Formand Niels Jensen
Næstformand Jacob Thomsen
Kasserer Birgitte Stang
Sekretær Palle Hansen
Bestyrelsesmedlem Dorthe Sølling

Folkevalgte revisorer

Hans Nielsen
Hanna Østergaard Hansen

Ekstern revisor

VKST I/S
Agrovej 1
4800 Nykøbing F.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 2 2020

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øster & Vester Kippinge 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.

Kippinge, den 16/2 2020

Bestyrelsen:



Formand Niels Jensen



Næstformand Jacob Thomsen



Kasserer Birgitte Stang



Sekretær Palle Hansen



Bestyrelsesmedlem Dorthe Sølling

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til

Øster & Vester Kippinge Vandværk.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

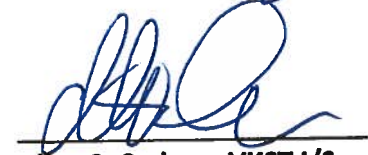
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Ø. Toreby den 10/9 2020



Allan S. Carlsen, VKST I/S
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øster & Vester Kippinge 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.

Kippinge, den 15/12 2020



Hans Nielsen
Folkevalgt revisor



Hanna Østergaard Hansen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster & Vester Kippinge 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" - se også afsnittet "Nettoomsætning").

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	14 år
Ledningsnet	9 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.

For regnskabsår 2019 (og fremefter) er modtaget afregninger vedr. vand også periodiseret ud fra oplysninger givet af daglig bogholder.

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.

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 nominel værdi.

Årsregnskab 2019
Øster - Vester Kippinge Vandværk

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	413.589	365.378	351	345
Produktionsomkostninger	2	<u>-37.229</u>	<u>-41.099</u>	<u>-35</u>	<u>-35</u>
Bruttoresultat		376.360	324.279	316	310
Distributionsomkostninger	3	-238.300	-159.870	-177	-177
Administrationsomkostninger	4	<u>-129.828</u>	<u>-129.006</u>	<u>-122</u>	<u>-122</u>
Resultat af primær drift		8.232	35.403	17	11
Andre driftsindtægter	5	<u>1.950</u>	<u>7.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		10.182	43.253	17	11
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-21</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>10.182</u>	<u>43.232</u>	<u>17</u>	<u>11</u>
(Årets over-/underdækning)		0	0	17	11

Årsregnskab 2019
 Øster Vester KippingeVandværk
Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	8	138.012	142.963
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>859.111</u>	<u>966.500</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>997.123</u>	<u>1.109.463</u>
Anlægsaktiver i alt		997.123	1.109.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	8.169	937
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		8.169	937
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.436.596	1.312.781
Omsætningsaktiver i alt		1.444.765	1.313.718
Aktiver i alt		2.441.888	2.423.181

Årsregnskab 2019
Øster Vester Kippinge Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		2.257.803	2.214.571
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	2.257.803	2.214.571
Overdækning	13	10.182	43.232
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	173.903	165.378
Gældsforpligtelser i alt		184.085	208.610
Passiver		2.441.888	2.423.181

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2019
Øster Vester KippingeVandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Indtægt vand (incl. afgifter)	536.980	523.442
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	531	0
Afregning/regl. sidste år	31.480	5.154
Gebyrer u. moms	5.250	0
Opkrævet vandafgift	0	0
Betalt punktafgift	-160.652	-163.218
Overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>413.589</u>	<u>365.378</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	3.454
Vedligeholdelse boringer	0	744
El til produktion	8.415	9.577
Vandanalyser	0	0
Vand/boringskontrol	15.033	12.380
Vedligehold og køb af inventar	517	1.398
Vand, varme, renovation, ejendomsskat mv.	2.939	2.806
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	1.219	925
Forsikringer	3.946	3.795
Køb af vand andre forsyninger	210	1.070
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>4.950</u>	<u>4.950</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>37.229</u>	<u>41.099</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	100.524	21.557
Køb af målere	0	0
Løn, driftspersonale	28.001	28.000
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	2.386	2.924
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	<u>107.389</u>	<u>107.389</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>238.300</u>	<u>159.870</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	74.600	77.100
Befordringsgodtgørelse bestyrelse	4.834	6.184
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	450	450
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	378	0
Kursus	0	0

Årsregnskab 2019
Øster Vester Kippinge Vandværk

Annoncer	1.064	367
Porto og gebyrer	6.303	5.943
Kontorartikler og telefon	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	358	460
Licenser, faglitteratur og kontingenter	19.197	18.967
Revisor og anden rådgivning	11.949	8.679
Andre øvrige omkostninger+	0	161
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	<u>10.695</u>	<u>10.695</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>129.828</u>	<u>129.006</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Rykkergebyrer	1.200	1.600
Gebyrer m. moms	750	6.250
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.950</u>	<u>7.850</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Regulering gæld pr. 31/12-14	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter div. Kreditorer	0	21
Renter og gebyrer Skat	0	0
Renteudgifter Skattekonto	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>21</u>

Årsregnskab 2019
Øster Vester Kippinge Vandværk

Noter til balancen for 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	270.762	0
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>270.762</u>	<u>0</u>
		2.508.689
Afskrivninger pr. 1. januar	127.799	0
Årets afskrivninger	4.950	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>132.749</u>	<u>0</u>
		1.542.189
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>138.013</u>	<u>0</u>
		<u>859.111</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		8.169
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>8.169</u>
		937
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		0
Diverse tilgodehavender		0
Afrunding		0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer		<u>0</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar		2.013.287
Årets resultat		<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>2.013.287</u>
		2.013.287
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar		0
Årets overdækning, jf. note 1		<u>10.182</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>10.182</u>
		43.232
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån		<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>

Årsregnskab 2019
Øster Vester KippingeVandværk

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afrunding	1	-1
Moms	33.538	52.137
Afgift af ledningsført vand	80.052	80.574
Skyldige lønudgifter	31.825	28.765
Øvrige kreditorer	<u>28.487</u>	<u>3.901</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>173.903</u>	<u>165.376</u>