

ÅRSRAPPORT 2019

Kongsted Vandværk

Bestyrelse

Formand Hans Jørgen Jensen
Næstformand Jørgen Olsen
Kasserer Gunnar Hansen
Vandværkspasser Claus Lyngbek
Bestyrelsesmedlem Peter Larsen

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18/3 - 2020

Dirigent:

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Bestyrelsen har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført Review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Rønnede, den 5/3 - 2020.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kongsted 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.

Kongsted, den 14/3-2020

Peter Larsen

Peter Larsen
Folkevalgt revisor

Bo Larsen

Bo Larsen
Folkevalgt revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kongsted Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

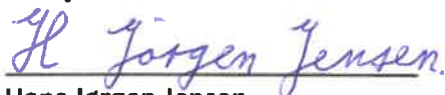
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

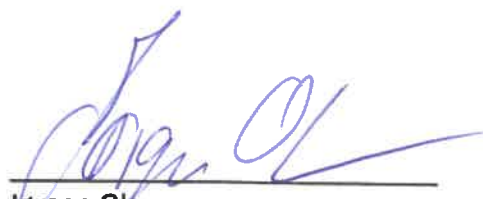
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongsted, den 30/6 2020

Bestyrelsen:



Hans Jørgen Jensen
Formand



Jørgen Olsen
Næstformand



Gunner Hansen
Bestyrelsesmedlem /Kasserer



Claus Lyngbek
Bestyrelsesmedlem / Vandværkspasser



Peter Larsen
Bestyrelsesmedlem

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted 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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

Periodeafgrænsningsposter

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

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 lånoptagelsen 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 proventuet 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 lånoptagelsen 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.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2019 kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	828.641	727	821	821
Produktionsomkostninger	2	<u>-502.914</u>	<u>-400</u>	<u>-470</u>	<u>-470</u>
Bruttoresultat		325.727	327	351	351
Distributionsomkostninger	3	-131.156	-131	-131	-131
Administrationsomkostninger	4	<u>-194.516</u>	<u>-196</u>	<u>-220</u>	<u>-220</u>
Resultat af primær drift		55	0	0	0
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		55	0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019	2018
		kr.	t.kr.
Vandværk og anlæg	8	2.195.091	2.260
Boringer		305.425	316
Ledningsnet		<u>3.872.074</u>	<u>4.003</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.372.590</u>	<u>6.579</u>
Anlægsaktiver i alt		6.372.590	6.579
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-34.555	121
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-34.555	121
Likvide beholdninger	10	3.397.380	3.173
Omsætningsaktiver i alt		3.362.825	3.294
Aktiver i alt		9.735.415	9.873

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019	2018
		kr.	t.kr.
Andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	9.229.977	9.385
Gæld til finansielle institutter	13	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	505.438	488
Gældsforpligtelser i alt		9.735.415	9.873
Passiver		9.735.415	9.873

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018	Budget 2019	Budget 2020
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	285.963	289	320	320
Vandafgift	358.629	406	400	400
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Køb fra andre forsyninger	-969	-1	0	0
Gebyrer m. moms	5.300	5	8	8
Gebyrer u. moms	24.850	32	19	19
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Overdækning- /underdækning	<u>154.868</u>	<u>-4</u>	<u>74</u>	<u>74</u>
Netto omsætning i alt	<u>828.641</u>	<u>727</u>	<u>821</u>	<u>821</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk, anlæg, bygning og boringer	152.182	104	160	160
Kontrol af vandmålere / aflæsning af vandmålere m.m..	76.736	9	15	15
Nyanskaffelser	0	0	0	0
Spildevandsafgift	0	0	1	1
El til produktion	28.075	35	34	34
Vandanalyser og boringskontrol	24.228	31	30	30
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	9.271	9	9	9
Ejendomsskat	13.864	14	14	14
Løn til pasning af vandværk m.m..	122.000	122	130	130
Driftsudgift luk/åben	750	0	1	1
Kompensation af randzoner	0	0	0	0
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>75.808</u>	<u>76</u>	<u>76</u>	<u>76</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>502.914</u>	<u>400</u>	<u>470</u>	<u>470</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>131.156</u>	<u>131</u>	<u>131</u>	<u>131</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>131.156</u>	<u>131</u>	<u>131</u>	<u>131</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	30.000	30	40	40
Honorar til bestyrelsesmedlemmer	45.000	45	40	40
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	13.994	10	15	15
Diverse	0	1	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.559	2	4	4
Møder og kurser	0	0	5	5

Kontorartikler og tryksager	0	3	3	3
Porto og gebyr	11.133	11	10	10
Telefon	7.950	7	8	8
Abonnementer	23.720	26	26	26
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.685	6	8	8
Juridisk bistand	0	0	0	0
Regnskabsassistance	53.542	55	60	60
Forbrugerinformation	0	0	0	0
Forsikringer	0	0	1	1
Tab på debitorer	<u>1.933</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>194.516</u>	<u>196</u>	<u>220</u>	<u>220</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerafæsningsgebyr Faxe kommune	0	0	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6 Finansielle Indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Renter debitorer	0	0	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	0	0	0
Renteudgifter Kreditorer	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2019

		2019	2018
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver	Vandværk		
	og anlæg	Boringer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.999.737	441.016	6.557.819
Tilgange	265.000	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.264.737</u>	<u>441.016</u>	<u>6.557.819</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.004.353	125.077	2.554.589
Årets afskrivninger	65.294	10.514	131.156
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.069.647</u>	<u>135.591</u>	<u>2.685.745</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.195.091</u>	<u>305.425</u>	<u>3.872.074</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode/skyldig vandafgift		0	0
Tilgodehavende		-34.555	121
Tilgodehavender i alt		<u>-34.555</u>	<u>121</u>
Note 10 Likvide beholdninger			
Møns Bank 0631-1700113		2.228.527	2.022
Møns Bank 0631-8012132		75.231	57
Nordea Bank 8977-306060		0	0
Nordea Bank 0729-678090		1.093.622	1.094
Likvide beholdninger i alt		<u>3.397.380</u>	<u>3.173</u>
Note 11 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Andelskapital		0	0
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		9.384.845	9.381
Årets under / overdækning, jf. note 1		-154.868	4
Overdækning pr. 31. december		<u>9.229.977</u>	<u>9.385</u>
Note 13 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		24.406	68
Ledningsført vand		217.684	283
Kreditorer		263.349	137
Øvrige kreditorer		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>505.438</u>	<u>488</u>

Investeringsplan

Årstal

2020	Maling af vandværk	200.000
2020	Ringforbindelse til Leestrup Vandværk	200.000
2021	Reparation af vandledninger	200.000
2022	Slambasin	400.000
2022	Fjernafledningsmålere	<u>500.000</u>
	Pt. planlagte investeringer	1.500.000

I/S KONGSTED VANDVÆRK

ORDINÆR GENERALFORSAMLING, TIRSDAG DEN 30. JUNI 2020 KL. 19.30

I KONGSTED FORSAMLINGSHUS

DAGSORDEN:

- 1: Valg af stemmetællere.
- 2: Valg af dirigent.
- 3: Bestyrelsens beretning.
- 4: Det reviderede regnskab for 2019 fremlægges til godkendelse.
- 5: Budget for 2020 fremlægges til godkendelse.
- 6: Behandling af indkomne forslag.
- 7: Omlægning fra I/S til a.m.b.a.
- 8: Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er : Claus Lyngbek modtager genvalg
 Peter Larsen modtager genvalg
- 9: Valg af revisor
På valg er : Peter Larsen modtager genvalg
 Bo Larsen modtager genvalg
- 10: Valg af revisorsuppleant
- 11: Eventuelt.