

Møllegårdens Vandværk

CVR nr. 59846612

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 15. februar 2020

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Møllegårdens Vandværk
Bygmarken 114
4060 Kirke Såby

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 46499117

Telefax:

Hjemmeside: www.kirke-sonnerup.dk

E.mail: formand@gf-moellegaarden.dk

SE nr.: 59846612

Stiftet: 1. april 1967

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Bjarne Hørlykke

Næstformand: Hans Erik Olsen

Kasserer: Michael Nielsen

Sekretær: Thomas Lindskov

Bestyrelsesmedlem: Paw Silberg

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Møllegårdens 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

Kirke Sonnerup, den 13/2 2020

I bestyrelsen


Formand Bjarne Hørlykke


Næstformand Hans Erik Olsen


Kasserer Michael Nielsen


Sekretær Thomas Lindskov


Bestyrelsesmedlem Paw Silberg

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den 26/11 2020

Dirigent 

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Side 5

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 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

"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").

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.

Påtegning, bilagskontrollanter

Som generalforsamlingsvalgte bilagskontrollanter for Møllegårdens Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Gennemgangen 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 gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kirke Sonnerup, den 10/3 2020



Kurt Povlsen
Bilagskontrollant



Sonja Pedersen
Bilagskontrollant

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	435.933	0	480.653
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-46.709	0	-189.111
Nettoomsætning		389.223	0	291.542
Produktionsomkostninger	2	147.714	0	156.788
Bruttoresultat		241.509	0	134.754
Distributionsomkostninger	3	183.477	0	65.108
Administrationsomkostninger	4	90.197	0	79.875
Resultat af primær drift		-32.165	0	-10.229
Andre driftsindtægter	5	11.444	0	11.230
Resultat før finansielle poster		-20.721	0	1.001
Finansielle indtægter	6	24.905	0	0
Finansielle omkostninger	7	4.184	0	1.000
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	553.780	611.305
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	494.185	547.515
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.047.965</u>	<u>1.158.820</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-37.676	126.361
Andre tilgodehavende	10	64.316	67.469
Tilgodehavende		<u>26.640</u>	<u>193.830</u>
Værdipapirer	11	1.012.929	0
Likvid beholdning:	12	446.829	1.134.424
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.486.398</u>	<u>1.328.254</u>
Aktiver i alt		<u>2.534.363</u>	<u>2.487.074</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.516.617	2.469.908
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.516.617</u>	<u>2.469.908</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	17.746	17.166
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>17.746</u>	<u>17.166</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.534.363</u>	<u>2.487.074</u>
Passiver i alt		<u>2.534.363</u>	<u>2.487.074</u>

Note 1 Nettoomsætning

Fast afgift	181.500	182.000
Salg af vand	247.508	284.078
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.525	12.175
Garageleje	2.400	2.400
	435.933	480.653

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	14.197	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	324	15.338
Vedligeholdelse, boringer	5.178	0
Elektricitet	43.915	37.367
- Elafgifter	-16.729	-12.332
Vandanalyser og Boringskontrol	26.391	26.014
Arealer	10.574	0
Tethys/Serviceaftaler	0	26.410
Forsikringer	6.340	6.332
Afskrivninger, bygninger	57.525	57.659
	147.714	156.788

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	81.781	22.082
Ledningsregistreringer	7.227	4.297
Afskrivninger, målere	94.469	18.025
Afskrivninger, ledningsnet	0	20.704
	183.477	65.108

	2019	2018
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	7.450	8.300
Telefon	5.761	5.677
Bestyrelsesmøder	11.314	8.358
Befordringsudgifter	662	1.303
Porto	210	1.440
Gebyr	7.125	953
Kontingenter	5.870	6.196
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	82	0
EDB Udgifter	287	247
Opkrævningsudgifter	2.646	2.580
Bogføringsudgifter	45.821	44.747
Repræsentation	612	75
Tab på debitorer	2.358	0
	90.197	79.875
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	11.444	11.230
	11.444	11.230
Note 6. Finansielle indtægter		
Kursgevinst værdipapirer	24.905	0
	24.905	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.211	1.000
Kurtage	2.973	0
	4.184	1.000

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	842.214	0	62.098	652.620	0	0
Tilgang	0	0	0	41.139	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	842.214	0	62.098	693.759	0	0
Tidl afskrivninger	230.909	0	62.098	105.105	0	0
Årets afskrivninger	57.525	0	0	94.469	0	0
Værdi 31. december	553.780	0	0	494.185	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2019	2018
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-37.676	126.361
	-37.676	126.361

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	56.600	67.469
Afgift ledningsført vand	7.716	0
	64.316	67.469

Note 11. Værdipapirer

BankInvest Danske Aktier	164.506	
BankInvest Emerging Markets Obl.	101.022	
BankInvest Korte Obl.	49.336	
BankInvest Basis Globale Aktier	52.455	
BankInvest Virksomheds Obl.	200.073	
ValueInvest Globale Akkmulerende	52.834	
BankInvest Lange Danske Obl.	293.347	
BankInvest Højt Udbytte Aktier	99.356	0
	1.012.929	0

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord Driftskonto	444.317	15.322
Arbejdernes Landsbank	0	118.798
Arbejdernes Landsbank	0	1.000.305
Spar Nord Stjernekonto	2.512	0
	446.829	1.134.424

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning

Overdækning pr. 31. december

Overdækning pr. 1. januar	2.469.908	2.280.798
Årets overdækning	46.709	189.111
Overdækning pr. 31. december	2.516.617	2.469.908

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld 31. december	0	0
-------------------------------	----------	----------

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Afgift ledningsført vand

Leverandører	17.746	0
Afgift ledningsført vand	0	17.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.746	17.166