



ÅRSRAPPORT 2019

Cvr. Nr. 32694748

Vindinge Vandværk Amba

Bestyrelse

Formand Jens Sørensen
Næstformand Henrik Høgstrup
Kasserer John Alexandersen
Sekretær Henrik Engquist
Bestyrelsesmedlem Iben Langballe

Revision

Jesper Christensen
Rasmus Hjerrild

Vandværkets generalforsamling den 25. marts 2020

Vindinge Vandværk Amba

Lønbjergvænget 4
4000 Roskilde
Tlf. 46 36 87 06

CVR: 32694748

www.vindingevand.dk

Bestyrelsespåtegning

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.

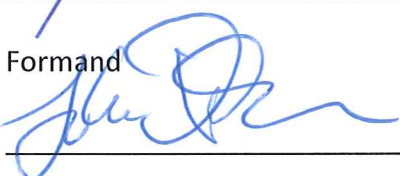
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge den 12. februar 2020

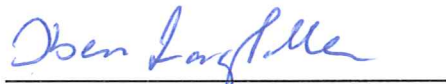
Bestyrelsen:



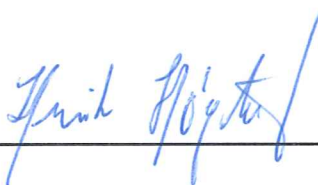
Formand



Kasserer



Bestyrelsesmedlem



Næstformand



Sekretær

Medlemsvalgte revisorers påtegning

Som medlemsvalgte revisorer for Vindinge Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

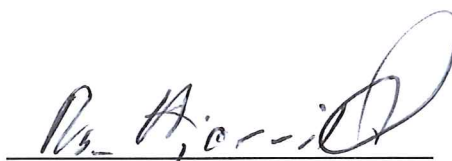
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vindinge, den 4/3 2020



Navn

Medlemsvalgt revisor



Navn

Medlemsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vindinge Vandværk Amba 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.

Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Årsrapporten følger Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker under 200.000 m³ udarbejdet sammen med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

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. omfatter alle vandafgifter og indtægter i forbindelse med den primære drift. Nettoomsætningen er eksklusiv moms og afgifter.

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 tilslutningsbidrag fra nye forbrugere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab, regnskabsperiodens renteomkostninger og evt. bidrag vedrørende prioritetsgæld.

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, ledningsnet og boringer | 50 år |
| Installationer og inventar | 15 år |
| Vandmåler | 10 år |
| Maskiner og køretøjer | 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Som følge af "hvile-i-sig-selv" princippet ændres egenkapital til begrebet over-/underdækning svarende til en akkumuleret saldo af årets over-/underskud gennem en række år.

Over-/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | Realiseret 2019 kr. | Realiseret 2018 t.kr. | Budgettal (ej reviderede) | |
|--|----------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | | 2019 t.kr. | 2020 t.kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 807.745 | 695 | 750 | 825 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -212.844 | -167 | -200 | -250 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -239.370 | -376 | -350 | -350 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-186.053</u> | <u>-179</u> | <u>-190</u> | <u>-190</u> |
| Resultat af primær drift | | <u>169.478</u> | <u>-26</u> | <u>10</u> | <u>35</u> |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>46.295</u> | <u>1.654</u> | <u>400</u> | <u>400</u> |
| Resultat før finansielle poster | | <u>215.773</u> | <u>1.628</u> | <u>410</u> | <u>435</u> |
| Finansielle indtægter | 6 | 107.896 | 71 | 75 | 50 |
| <u>Finansielle omkostninger</u> | <u>7</u> | <u>-1.339</u> | <u>-81</u> | <u>0</u> | <u>-2</u> |
| Årets over/underdækning | | <u>322.330</u> | <u>1.618</u> | <u>485</u> | <u>483</u> |

Årets over/underdækning overføres til balancen, jf. note 12.

Årsregnskab 2019
Vindinge Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2019

| Aktiver | Noter | 2019 | 2018 |
|--|--------------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Grunde, bygninger og boringer | 8 | 836.372 | 854 |
| Ledningsnet | | 1.283.403 | 1.225 |
| Vandmålere | | <u>677.100</u> | <u>252</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>2.796.875</u> | <u>2.331</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9 | 4.331 | 4 |
| Andre tilgodehavender | 10 | <u>5.503</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>9.834</u> | <u>4</u> |
| Likvide beholdninger | 11 | <u>4.940.848</u> | <u>5.289</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.950.682</u> | <u>5.293</u> |
| Aktiver i alt | | <u>7.747.557</u> | <u>7.624</u> |
| Passiver | | | |
| Over-/underdækning | 12 | 7.249.554 | 5.632 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 13 | <u>498.003</u> | <u>698</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.747.557</u> | <u>6.330</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | Ingen aktuelle | Ingen aktuelle |

Årsregnskab 2019
Vindinge Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2019

| | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------|
| Note 1 Netto omsætning | | |
| Fast afgift | 193.068 | 188 |
| Kubikmeterafgift | 606.177 | 494 |
| Ejerskiftegebyr | <u>8.500</u> | <u>13</u> |
| Netto omsætning i alt | <u>807.745</u> | <u>695</u> |
| Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk, grund & boringer) | | |
| Vedligeholdelse grund & bygninger | 6.189 | 15 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar | 41.453 | 33 |
| El til produktion | 61.014 | 48 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 60.501 | 21 |
| Vand, kloak, renovation mv. | 17.385 | 23 |
| Forsikringer | 8.878 | 10 |
| Afskrivninger i alt | <u>17.424</u> | <u>17</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>212.844</u> | <u>167</u> |
| Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet & vandmålere) | | |
| Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger | 82.732 | 278 |
| Opgaverelateret løn, driftspersonale | 32.538 | 34 |
| Statsafgift, ledningstab | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 17.692 | 9 |
| Afskrivninger i alt | <u>106.408</u> | <u>54</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>239.370</u> | <u>375</u> |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Honorar bestyrelse | 59.114 | 58 |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv. | 1.600 | 1 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde | 6.261 | 3 |
| Løn, regnskab, administration, kursus og kørsel | 49.843 | 52 |
| Nets, porto og bankgebyrer | 20.969 | 19 |
| Kontorartikler | 6.460 | 6 |
| IT, hjemmeside, server mv. | 9.192 | 7 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 32.614 | 30 |
| Tab på debitorer | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>186.053</u> | <u>178</u> |

Årsregnskab 2019
Vindinge Vandværk Amba

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | |
| Rykker og måleraflæsningsgebyr | 19.100 | 11 |
| Salg af vandmålere & måleraflæsninger | 18.430 | 136 |
| Tilslutningsbidrag | <u>8.765</u> | <u>1508</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | <u>46.295</u> | <u>1.655</u> |
| | | |
| Note 6 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, bank | 0 | 1 |
| Kursgevinster værdipapirer | 37.666 | 12 |
| Renteindtægter, obligationer | <u>70.230</u> | <u>58</u> |
| Finansielle indtægter i alt | <u>107.896</u> | <u>71</u> |
| | | |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter bank | 1.339 | 0 |
| Renteudgifter anden gæld | 0 | 0 |
| Kurstab, obligationer | <u>0</u> | <u>81</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>1.339</u> | <u>81</u> |

Noter til balancen for 2019

Note 8 Materielle anlægsaktiver

| | Produktion | | Distribution | |
|--|-------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|
| | Grunde, bygninger og boringer | Inventar og installationer | Ledningsnet | Vandmålere |
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.909.685 | 1.108.329 | 3.714.993 | 280.483 |
| Tilgang | 0 | 0 | 86.008 | 503.015 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.909.685 | 1.108.329 | 3.801.001 | 783.498 |
| Anvendte henlæggelser 1. januar 2019 | 0 | 1.108.329 | 0 | 0 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anvendte henlæggelser 31. december 2019 | 0 | 1.108.329 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 1. januar 2019 | 1.055.889 | 0 | 2.489.540 | 28.048 |
| Årets afskrivninger | 17.424 | 0 | 28.058 | 78.350 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2019 | 1.073.313 | 0 | 2.517.598 | 106.398 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 | 836.372 | 0 | 1.283.403 | 677.100 |

Primobeholdning på anlægsaktiver er medtaget for at vise den historiske udvikling i balancen og påvirker ikke årets drift eller egenkapital/overdækning, jf. vejledning fra Erhvervsstyrelsen og Danske Vandværker.

| | 2019 kr. | 2018 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| Tilgodehavender brutto | 4.331 | 4 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 4.331 | 4 |
| Note 10 Andre tilgodehavender | | |
| Moms | 5.503 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | 5.503 | 0 |
| Note 11 Likvide midler | | |
| Vandmåler beholdning | 135.000 | 165 |
| Danske Bank kt. 416 9514 | 754.874 | 2.109 |
| Danske invest, DK. Obl. | 2.973.329 | 2227 |
| Danske invest, Udl. Obl. | 1.077.645 | 788 |
| Likvide midler i alt | 4.940.848 | 5.289 |

Årsregnskab 2019

Vindinge Vandværk Amba

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Note 12 Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 6.927.224 | 5.310 |
| Årets over/underdækning | <u>322.330</u> | <u>1.617</u> |
| Overdækning pr. 31. december | <u>7.249.554</u> | <u>6.927</u> |
| | | |
| Note 13 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm. | | |
| Moms | 0 | 269 |
| Afgift af ledningsført vand | 320.198 | 289 |
| A-Skat, AM-bidrag & feriepenge | 132.992 | 85 |
| Øvrige kreditorer | <u>44.813</u> | <u>54</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>498.003</u> | <u>697</u> |

VINDINGE VANDVÆRK AMBA

Regnskab 2019 / Budgetforslag 2020

Regnskab 2019

Budget 2020

DRIFTSBUDGET

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 807.745 | 825.000 |
| Produktionsomkostninger, vandværk & grund | -212.844 | -250.000 |
| Distributionsomkostninger, ledningsnet & vandmålere | -239.370 | -350.000 |
| Administrationsomkostninger | -186.053 | -190.000 |
| Resultat af primær drift | 169.478 | 35.000 |
| Andre driftsindtægter, incl. tilslutningsbidrag | 46.295 | 400.000 |
| Resultat før finansielle poster | 215.773 | 435.000 |
| Finansielle poster | 106.557 | 48.000 |
| Årets over/underdækning | 322.330 | 483.000 |

ANLÆGSBUDGET 2020

| | | |
|---|--|------------------|
| Nødforbindelse til Roskilde / Trykforøger | | 1.150.000 |
| Udskiftning af eternitledning | | 500.000 |
| Udskiftning til elektroniske vandmålere | | 550.000 |
| ANLÆG I ALT | | 2.200.000 |

Ordinære vandafgifter budgetteret på grundlag af uændret pris: Fast årsafgift på kr. 200,- og vandforbrug kr. 5,50 pr. m3 excl. moms.

Vandafgift til staten udgør 6,37 kr. pr. m3 excl. moms i 2018-2020 (stigning på 14 øre), jf. finanslovsaftalen for 2012.

Vandværket opkræver a conto betaling forbrugsafgifter for 1. halvår inkl. årsafregulering i april og a conto for årets 2. halvår i oktober.

Budgetnote for honorarer & opgaverelateret aflønning:

2019

2020

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Honorar bestyrelsen i alt: | 59.100 | 59.500 |
| Opgaverelateret aflønning: | | |
| Vandværk: | | |
| Tilsyn/pasning af Vandværk & vandværksgrund | 25.000 | 25.000 |
| Ledningsnet: | | |
| Ajourføring af tegning & ledningsoplysninger, samt anlægsprojekter og assistance ved ledningsbrud mm. | 54.000 | 55.000 |
| Vandmålere: | | |
| Udskiftning af vandmålere | 105.000 | 120.000 |
| Administration: | | |
| Adm. & regnskab, webmaster, udbringning og Administration af årsafslæsning/kontrolafslæsning | 72.000 | 70.000 |
| Opgaverelateret aflønning i alt: | 256.000 | 270.000 |

Risikovurdering af ekstraordinære omkostninger for de næste 5 år

På grundlag af det kendskab bestyrelsen i dag har til vandværkets tilstand har vi forsøgt at vurdere mulige ekstraordinære omkostninger inden for en tidshorisont på 5 år. Formålet er at skabe et overblik over hvad der vil være en rimelig formue i vandværket forudsat at vi skal kunne betale evt. ekstraordinære omkostninger uden at skulle foretage ekstraordinær opkrævning hos forbrugerne.

| | |
|---|------------------|
| Udskifte nuværende vandmålere til elektroniske med fjernafslæsning og netværk | 1.420.000 |
| Ny 3. boring | 1.600.000 |
| Udskiftning af vandledning | 1.000.000 |
| BNBO erstatninger (uafklaret) | 700.000 |
| I alt | 4.720.000 |