



ÅRSRAPPORT 2020

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 16. juni 2021

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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 25. februar 2021

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 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med 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 19. maj 2021

Navn: Rasmus Hjerrild

Medlemsvalgt revisor

Navn: Jesper Christensen

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 og behandling af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer, 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 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2020 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	779.382	808	825	850
Produktionsomkostninger	2	-217.237	-213	-250	-250
Distributionsomkostninger	3	-246.971	-239	-350	-300
Administrationsomkostninger	4	<u>-217.691</u>	<u>-186</u>	<u>-190</u>	<u>-240</u>
Resultat af primær drift		<u>97.483</u>	<u>169</u>	<u>35</u>	<u>60</u>
Andre driftsindtægter	5	<u>460.390</u>	<u>46</u>	<u>400</u>	<u>50</u>
Resultat før finansielle poster		<u>557.873</u>	<u>215</u>	<u>435</u>	<u>110</u>
Finansielle indtægter	6	83.829	108	50	75
<u>Finansielle omkostninger</u>	<u>7</u>	<u>-2.279</u>	<u>-1</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>
Årets over/underdækning		639.423	322	483	183

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

Årsregnskab 2020
Vindinge Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde, bygninger, boringer og installationer	8	883.673	836
Ledningsnet		1.255.345	1.283
Vandmålere		<u>667.205</u>	<u>677</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.806.223</u>	<u>2.796</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	16.069	4
Andre tilgodehavender	10	<u>0</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender i alt		<u>16.069</u>	<u>10</u>
Likvide beholdninger	11	<u>5.806.400</u>	<u>4.941</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.822.469</u>	<u>4.951</u>
Aktiver i alt		<u>8.628.692</u>	<u>7.748</u>
Passiver			
Over-/underdækning	12	7.888.976	7.250
Kortfristede gældsforpligtelser	13	<u>739.716</u>	<u>498</u>
Passiver i alt		<u>8.628.692</u>	<u>7.748</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
Vindinge Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	218.477	193
Kubikmeterafgift	537.205	606
Ejerskiftegebyr	<u>23.700</u>	<u>9</u>
Netto omsætning i alt	<u>779.382</u>	<u>808</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk, grund & boringer)		
Vedligeholdelse grund & bygninger	6.278	6
Vedligeholdelse råvandsledning, installationer og inventar	93.181	42
El til produktion	52.791	61
Vandanalyser og boringskontrol	18.457	61
Vand, kloak, renovation mv.	15.308	17
Forsikringer	9.175	9
Afskrivninger i alt	<u>22.047</u>	<u>17</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>217.237</u>	<u>213</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet & vandmålere)		
Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger	66.143	82
Opgaverelateret løn, driftspersonale	37.991	33
Statsafgift, ledningstab	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	28.823	18
Afskrivninger i alt	<u>114.014</u>	<u>106</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>246.971</u>	<u>239</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	59.688	59
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.600	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.935	6
Løn, regnskab, administration, kursus og kørsel	49.074	50
Nets, porto og bankgebyrer	23.497	21
Kontorartikler	2.155	6
IT, hjemmeside, server mv.	9.121	9
Licenser, faglitteratur og kontingenter	69.621	33
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>217.691</u>	<u>186</u>

Årsregnskab 2020
Vindinge Vandværk Amba

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Rykker og måleraflæsningsgebyr	4.200	19
Salg af vandmålere & måleraflæsninger	26.705	18
Tilslutningsbidrag	<u>429.485</u>	<u>9</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>460.390</u>	<u>46</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	1.285	38
Renteindtægter, obligationer	<u>82.544</u>	<u>70</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>83.829</u>	<u>108</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	2.279	1
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.279</u>	<u>1</u>

Årsregnskab 2020

Vindinge Vandværk Amba

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Produktion		Distribution	
	Grunde, bygninger og boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vandmålere
Kostpris 1. januar 2020	1.909.685	1.108.329	3.801.001	783.498
Tilgang	0	69.348		76.061
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	1.909.685	1.177.677	3.801.001	859.559
Anvendte henlæggelser 1. januar 2020	0	1.108.329	0	0
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anvendte henlæggelser 31. december 2020	0	1.108.329	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar 2020	1.073.313	0	2.517.598	106.398
Årets afskrivninger, se note 2 & 3	17.424	4.623	28.058	85.956
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2020	1.090.737	4.623	2.545.656	192.354
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	818.948	64.725	1.255.345	667.205

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.

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	16.069	4
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	16.069	4
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	6
Andre tilgodehavender i alt	0	6
Note 11 Likvide midler		
Vandmåler beholdning	135.000	135
Danske Bank kt. 416 9514	719.366	755
Danske invest, DK. Obl.	3.085.628	2973
Danske invest, Udl. Obl.	1.866.406	1.078
Likvide midler i alt	5.806.400	4.941

Årsregnskab 2020

Vindinge Vandværk A/m

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	7.249.553	6.927
Årets over/underdækning	<u>639.423</u>	<u>322</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>7.888.976</u>	<u>7.249</u>

Note 13 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm.

Moms	255.786	0
Afgift af ledningsført vand	313.924	320
A-Skat, AM-bidrag & feriepenge	145.265	133
Øvrige kreditorer	<u>24.741</u>	<u>45</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>739.716</u>	<u>498</u>

VINDINGE VANDVÆRK AMBA

Regnskab 2020 / Budgetforslag 2021

Regnskab 2020

Budget 2021

DRIFTSBUDGET

Nettoomsætning	779.382	850.000
Produktionsomkostninger, vandværk & grund	-217.237	-250.000
Distributionsomkostninger, ledningsnet & vandmålere	-246.971	-300.000
Administrationsomkostninger	-217.691	-240.000
Resultat af primær drift	97.483	60.000
Andre driftsindtægter, incl. tilslutningsbidrag	460.390	50.000
Resultat før finansielle poster	557.873	110.000
Finansielle poster	81.550	75.000
Årets over/underdækning	639.423	185.000

ANLÆGSBUDGET 2021

Nødbindelse til Roskilde/Trykforøger	1.150.000
Ny 3. boring	1.000.000
Køb af grund til trykforøger og 3. boring	1.000.000
Udskiftning til elektroniske vandmålere	550.000
ANLÆG I ALT	3.700.000

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 6,35 kr. pr. m3 excl. moms.

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:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Honorar bestyrelsen i alt:	60.000	60.000
Opgaverelateret aflønning:		
Vandværk:		
Tilsyn/pasning af Vandværk & vandværksgrund	30.000	30.000
Ledningsnet & Vandmålere:		
Ajourføring af tegning & ledningsoplysninger, ledningsbrud, vandmålkerskift og anlægsprojekter	95.000	95.000
Administration:		
Adm. & regnskab, webmaster & udbringning	82.000	75.000
Administration af årsaflysning/kontrolaflysning	82.000	75.000
Opgaverelateret aflønning i alt:	207.000	200.000

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.

Fjernaflysning og netværk til elektroniske vandmålere	500.000
Renovering af boring	1.000.000
Udskiftning af vandledninger	1.000.000
BNBO erstatninger (uafklaret)	700.000
I alt	3.200.000