

ÅRSRAPPORT 2019
SAMT BUDGET 2020

Andelsselskabet
Stubberup Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 3. marts 2020

Dirigent

1245/regn19/ld/ks

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F., den 26 februar 2020



Hans Kurt Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Andelsselskabet Stubberup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2019 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

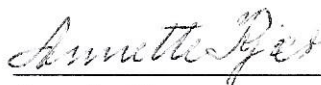
Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2020.

Nykøbing F., den 17. februar 2020

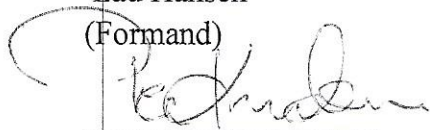
Bestyrelsen:



Lau Hansen
(Formand)



Annette Kjær



Per Kundsén



Steen Lærke



Henrik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Stubberup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Stubberup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets 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 assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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 og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 17. februar 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	20 år	0%
Boringer	5-10 år	0%
Ledningsnet	20 år	0%

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").

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1	310.622	619.648	314	309
2	-172.177	-486.161	-195	-119
	138.445	133.487	119	190
3	-103.071	-37.030	-36	-109
4	-88.817	-75.421	-83	-81
	-53.443	21.036	0	0
5	53.443	0	0	0
6	0	-21.036	0	0
	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7	1	47.669
8	124.960	5
9	288.463	293.421
	<u>413.424</u>	<u>341.095</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	341.095
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	341.095
	<u>413.424</u>	<u>341.095</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
10	5.027	417
	18.576	0
	<u>23.603</u>	<u>417</u>
	Tilgodehavender i alt	417
	Værdipapirer:	
11	655.495	602.052
	<u>655.495</u>	<u>602.052</u>
	Værdipapirer i alt	602.052
	Likvide beholdninger:	
12	131.584	251.575
	<u>131.584</u>	<u>251.575</u>
	Likvide beholdninger i alt	251.575
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	854.044
	<u>810.682</u>	<u>854.044</u>
	AKTIVER I ALT	1.195.139
	<u>1.224.106</u>	<u>1.195.139</u>

Balance pr. 31. december 2019

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
13 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
14 Overdækning	1.125.459	1.014.653
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.125.459</u>	<u>1.014.653</u>
Kortfristet gæld:		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	32.000
Forudbetalinger fra forbruger	7.612	0
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	91.035	148.486
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>98.647</u>	<u>180.486</u>
GÆLD I ALT	<u>1.224.106</u>	<u>1.195.139</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.224.106</u>	<u>1.195.139</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter og faste afgifter	296.788	446.599	280	325
Salg vand	0	3.322	0	0
Tilslutningsafgift	67.500	0	0	0
Rest fra særligt indskud	21.090	0	0	0
Gebyrer	4.050	9.300	2	4
Overdækning	* -78.806	0	0	-20
Underdækning	0	160.427	32	0
	310.622	619.648	314	309
2 Produktionsomkostninger				
Køb vand	946	0	0	5
Elektricitet til produktion	7.511	9.370	11	10
Vedligeholdelse driftsinventar	49.786	47.156	50	50
Målerudskiftning	33.985	208.881	6	0
Småanskaffelser	719	4.345	0	2
Vandanalyser og forekomster	17.989	17.494	10	20
Forsikringer	3.946	3.795	4	5
Afskrivninger bygningsanlæg	47.668	174.569	109	0
Afskrivninger boringer	9.627	20.551	5	27
	172.177	486.161	195	119
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	7.511	9.370	11	10
Vedligeholdelse boringer	2.683	0	0	10
Vedligeholdelse ledningsnet	30.675	27.660	25	25
Afskrivninger forsyningsledninger	62.202	0	0	64
	103.071	37.030	36	109

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2019	2018	2019 t/kr.	2020 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	591	753	1	1
Edb omkostninger	2.352	0	5	3
PBS opkrævning	3.140	3.131	3	3
Telefon	917	952	1	1
Honorar bestyrelse	21.500	21.500	22	22
Porto og gebyrer	2.517	2.552	3	3
Revisor-/administrationshonorar	28.780	29.195	30	30
Kontingenter	7.868	10.124	10	8
Annoncer og reklame	872	792	1	1
Gaver og blomster	598	790	1	0
Møder og generalforsamling	16.876	3.680	5	8
Tab på debitorer	0	1.912	0	0
Hensat til tab debitorer	2.806	0	0	0
Andre udgifter	0	40	1	1
	88.817	75.421	83	81
5 Finansielle indtægter				
Kursregulering, værdipapirer	53.443	0	0	0
	53.443	0	0	0
6 Finansielle udgifter				
Kursregulering, værdipapirer	0	21.036	0	0
	0	21.036	0	0

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger		
	Bygningsanlæg	1.898.425	1.898.425
	Afskrivninger primo	-1.850.756	-1.737.673
	Årets afskrivninger	-47.668	-113.083
	Grunde og bygninger i alt	<u>1</u>	<u>47.669</u>
8	Boringer		
	Boringer	205.515	205.515
	Tilgang i årets løb	134.582	0
	Afskrivninger primo	-205.510	-184.959
	Årets afskrivninger	-9.627	-20.551
	Boringer i alt	<u>124.960</u>	<u>5</u>
9	Ledningsnet		
	Forbedring 2003 (Kraghave Møllevvej)		
	Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
	Afskrivninger primo	-603.966	-566.218
	Årets afskrivning	-37.748	-37.748
		<u>113.239</u>	<u>150.987</u>
	Forbedring 2005 (Stubberupvej)		
	Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
	Afskrivninger primo	-332.334	-308.596
	Årets afskrivning	-23.738	-23.738
		<u>118.696</u>	<u>142.434</u>
	Tilgang i årets løb	57.244	0
	Årets afskrivninger	-716	0
		<u>56.528</u>	<u>0</u>
	Ledningsnet i alt	<u>288.463</u>	<u>293.421</u>

Noter

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
10	Tilgodehavender		
	Debitorer	7.833	417
	Hensat til tab	-2.806	0
		<u>5.027</u>	<u>417</u>
11	Værdipapirer		
	4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	655.495	602.052
		<u>655.495</u>	<u>602.052</u>
12	Likvide beholdninger		
	Danske Bank	131.584	251.575
		<u>131.584</u>	<u>251.575</u>
13	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
14	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	1.046.653	1.207.080
	Årets overdækning, jf. note 1	78.806	0
	Årets underdækning, jf. note 1	0	-160.427
	Overdækning pr. 31. december	<u>1.125.459</u>	<u>1.046.653</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	32.000
	Heraf langfristet del	<u>1.125.459</u>	<u>1.014.653</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 14	0	32.000
	<u>0</u>	<u>32.000</u>
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	16.264	17.068
Særligt indskud	0	27.490
Skyldig moms	0	30.539
Skyldig statsafgifter	65.139	63.757
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.632	9.632
	<u>91.035</u>	<u>148.486</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		