

Magleby Vandværk
CVR-nr. 33227256

Årsrapport
1. januar - 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2020

d irigent

Vandværksoplysninger

Vandværket	Magleby Vandværk Vandværksvænget 10 4672 Klippinge Telefon: 56578491 Hjemmeside: www.magleby-stevns.dk CVR-nr.: 33227256 Hjemsted: Stevns Regnskabsår: 01.01. - 31.12.
Bestyrelse	Formand Bjarne Larsen Næstformand Thomas Andersen Bestyrelsesmedlem og kasserer Finn Nielsen Bestyrelsesmedlem og sekretær Inger Kjeldsholm Nordsborg Bestyrelsesmedlem Finn Rosenkvist
Revisor	LOKALREVISION Registreret revisionsanpartsselskab Nygade 6 4672 Klippinge
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2019 for Magleby 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.

Magleby, den / 2020

Bestyrelsen:

Bjarne Larsen
formand

Thomas Andersen
næstformand

Flemming Nielsen
kasserer

Inger Kjeldsholm Nordsborg
sekretær

Finn Rosenkvist
bestyrelsesmedlem

Interne revisorers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2019. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Magleby, den / 2020

Charlotte Baére
intern revisor

Carsten Winblad
intern revisor

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Magleby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Magleby Vandværk. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den / 2020

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magleby 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.

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 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 gebyrer.

Finansielle poster

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

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:

Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Bygningsanlæg	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Driftsmidler	20 år
Målere	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Årets resultat overføres til underdækning eller overdækning.

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").

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2019 - 31.12.2019

	Realiseret	Pct.	2018	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>370.747</u>	100	377	100
2 Produktionsomkostninger	-115.505	-31	-160	-42
3 Distributionsomkostninger	-129.775	-35	-107	-28
Variable omkostninger	<u>-245.280</u>	-66	-267	-71
Dækningsbidrag	125.467	34	110	29
4 Administrationsomkostninger	<u>-131.312</u>	-35	-115	-31
Resultat før af- og nedskrivninger	-5.845	-2	-5	-1
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>4.500</u>	1	3	1
Resultat før finans. poster	-1.345	0	-2	-1
6 Andre finansielle indtægter	<u>1.345</u>	0	2	1
Årets resultat før skat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2019

		Realiseret	Pct.	2018	Pct.
Aktiver					
7	Bygningsanlæg	570.965	16	453	13
8	Ledningsanlæg	2.148.095	62	2199	63
9	Grunde og bygninger	17.000	0	17	0
	Maskinanlæg og installationer	0	0	3	0
10	Boringer	79.916	2	88	3
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.347	1	57	2
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.849.323</u>	82	2817	80
12	Tilgodehavender	6.926	0	12	0
13	Likvide midler	607.609	18	684	19
	Omsætningsaktiver	<u>614.535</u>	18	696	20
	Aktiver	<u>3.463.858</u>	100	3513	100
 Passiver					
14	Over-/underdækning	3.353.573	97	3414	97
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.353.573</u>	97	3414	97
15	Kreditorer og omkostninger	23.321	1	30	1
16	Grønne afgifter	59.330	2	57	2
17	Momsopgørelse	27.634	1	12	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>110.285</u>	3	99	3
	Passiver	<u>3.463.858</u>	100	3513	100

- 18 Materielle anlægsaktiver
- 19 Oplysning om eventualforpligtelser
- 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 600,00 pr. part	138.443
	Kubikmeterafgift kr. 6,00	120.882
	Anden indtægt	3.619
	PO årsopgørelse, tidligere år	-9.041
	PO årsopgørelse, indeværende år	-4.447
	Tilslutningsbidrag	61.244
	Underdækning	60.047
	Nettoomsætning	370.747
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse boringer	-39.393
	Assistance andre vandværker	-13.698
	Vedligeholdelse vandværk	-5.469
	Vedligeholdelse bygninger	-56
	Vandprøver og analyser	-9.462
	Lønninger	-7.500
	Køb af småaktiver	-4.294
	Forsikringer	-2.785
	El	-12.480
	Refusion elafgift	6.351
	Afskrivninger boringer	-7.658
	Afskrivninger bygninger	-15.697
	Afskrivninger inventar/installationer	-3.364
	Produktionsomkostninger	-115.505
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-18.267
	Vedligeholdelse målere	-6.420
	Lønninger	-7.500
	El	-12.480
	Refusion elafgift	6.351
	Afskrivninger ledninger	-67.707
	Afskrivninger målere	-23.752
	Distributionsomkostninger	-129.775

4	Administrationsomkostninger	
	Telefon/internet	-2.387
	Annoncer	-1.475
	EDB udgifter	-8.257
	Kontorartikler	-1.301
	Opkrævningservice Nets/Rambøll	-6.350
	Vandværksadministration	-17.325
	Rambøll LER og WEB	-8.628
	Kursusudgifter	-23.725
	Porto og gebyrer	-1.281
	Mødeudgifter	-4.070
	Revisorhonorar	-17.325
	Revisorhonorar tidl. år	-2.030
	Forsikringer bestyrelse/adm. personale	-1.161
	Gaver og blomster	-3.879
	Kontingenter	-5.118
	Løn og honorar bestyrelsen	-27.000
	Administrationsomkostninger	<u>-131.312</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere med moms	2.700
	Gebyrer forbruger	1.800
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>4.500</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	1.345
	Andre finansielle indtægter	<u>1.345</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	651.481
	Tilgang i året	133.385
	Af-/nedskrivninger primo	-198.204
	Årets af-/nedskrivninger	-15.697
	Bygningsanlæg	<u>570.965</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	3.369.039
	Tilgang i året	16.319
	Af-/nedskrivninger primo	-1.169.556
	Årets af-/nedskrivninger	-67.707
	Ledningsanlæg	<u>2.148.095</u>
9	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum primo	26.125
	Af-/nedskrivninger primo	-9.125
	Grunde og bygninger	<u>17.000</u>

	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	545.129
	Af-/nedskrivninger primo	-541.765
	Årets af-/nedskrivninger	-3.364
	Maskinanlæg og installationer	<u>0</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	232.070
	Af-/nedskrivninger primo	-144.496
	Årets af-/nedskrivninger	-7.658
	Boringer	<u>79.916</u>
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	272.263
	Af-/nedskrivninger primo	-215.164
	Årets afskrivninger	-23.752
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.347</u>
12	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende hos forbrugere, restanceliste	6.926
	Tilgodehavender	<u>6.926</u>
13	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 6050 006 334	607.609
	Likvide midler	<u>607.609</u>
14	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	3.413.620
	Årets underdækning	-60.047
	Over-/underdækning	<u>3.353.573</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	6.130
	Skyldig til forbrugere, PO årsopgørelse	4.447
	Skyldige adm.omkostninger	12.744
	Kreditorer og omkostninger	<u>23.321</u>
16	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	128.337
	Afregnede grønne afgifter	-69.007
	Grønne afgifter	<u>59.330</u>

17	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	113.156
	Købsmoms	-88.468
	Elafgift	-12.702
	Momsafregning.	15.648
	Momsopgørelse	<u>27.634</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2018 er ejendommen vurderet til kr. 110.000 heraf udgør grundværdi kr. 17.000.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.