

# ÅRSRAPPORT 2019

## KILDEBRØNDE VANDVÆRK

### Bestyrelse

Formand Jan Kock Pedersen

Kasserer Sonja Jensen

Bestyrelsesmedlem

Eugenius Maziarz

Carsten Nielsen

Bjarne Keldorff

### Folkevalgte revisorer

Ingefred Egehøve

Søren Møntegaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kildebrønde Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

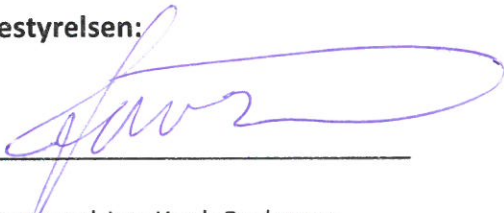
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

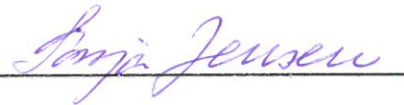
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kildebrønde, den 30. Januar 2020

Bestyrelsen:




Formand Jan Kock Pedersen



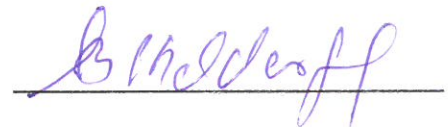
Kasserer Sonja Jensen



Bestyrelsesmedlem Eugenius Maziarz



Bestyrelsesmedlem Carsten Nielsen



Bestyrelsesmedlem Bjarne Keldorff

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.  
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Kildebrønde den 4/3-2020



Ingefred Egehav

Folkevalgt revisor



Søren Møntegaard

Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for "vandværkets navn" 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 den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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. 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### **Finansielle poster**

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:

Bygninger	50 år
Nyt filteranlæg	30 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 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").

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Egenkapital**

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

**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 for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2020 t.kr.	2019 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	211.163	170	189	179
Produktionsomkostninger	2	<u>-134.183</u>	<u>-74</u>	<u>-112</u>	<u>-90</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>76.980</b>	<b>96</b>	<b>77</b>	<b>89</b>
Distributionsomkostninger	3	-46.366	-71	-47	-57
Administrationsomkostninger	4	<u>-46.734</u>	<u>-40</u>	<u>-46</u>	<u>-48</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-16.120</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>14.220</u>	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>16</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.900</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	2.248	1	2	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-348</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	217.963	223
Inventar og installationer		459.751	184
Ledningsnet		<u>1.637.322</u>	<u>1.675</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.315.036</u></b>	<b><u>2.082</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.315.036</b>	<b>2.082</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	28.007	39
Andre tilgodehavender	10	56.155	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>84.162</b>	<b>43</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>223.025</b>	<b>446</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>307.187</b>	<b>489</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.622.223</b>	<b>2.571</b>



**Balance pr. 31. december 2019**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	2.483.391	2.450
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	138.832	121
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.622.223</b>	<b>2.571</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.622.223</b>	<b>2.571</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**16** Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2019**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	86.500	86
Kubikmeterafgift	157.448	158
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	400	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>-33.185</u>	<u>-74</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>211.163</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Leje af bygning og plads-Byvejen 41	21.357	21
Ombygning Vandværk-Byvejen 45	27.877	8
Vandprøver og analyse	9.456	3
El til produktion	13.480	12
Køb af vand /Greve Vandværk	23.386	2
Gebyr grundvandsbeskyttelse	940	1
Forsikringer	5.319	5
Afskrivning vandvæksbygning	4.703	4
Afskrivning inventar/installationer	27.665	18
Afskrivninger i alt		
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>134.183</u></b>	<b><u>74</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Målerafgift Greve Vandværk	8.298	8
teknisk bistand	0	25
Afskrivning ledningsnet	38.068	38
Afskrivninger i alt		
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>46.366</u></b>	<b><u>71</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	10.000	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.199	10
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.342	1
bestyrelsesudg. Edb, it, tlf.	5.400	5
repræsentation og gaver	768	0
porto,gebyr og telefon	2.462	3
Kontorartikler	100	1

Årsregnskab 2019  
Kildebrønde Vandværk

IT, hjemmeside, server mv.	2.352	3
fik-betalingservice/nets	3.088	4
kontinge Danskevv.	3.231	3
i/S vandsamarbejde Greve	4.382	5
serviceaftale Microwa	5.411	5
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>46.734</u></b>	<b><u>40</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Udlejning boldbane+hus	2.000	2
Målerdata - Klar forsyning	12.220	12
	0	0
	0	0
Målerdata		
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>14.220</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	2.248	0
	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>2.248</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
bankgebyr	348	0
	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>348</u></b>	<b><u>0</u></b>

Årsregnskab 2019  
Kildebrønde Vandværk

**Noter til balancen for 2019**

	2019 kr.	2019 kr.	2019 t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	222.666	184.299	1.675.390
Tilgange	0	303.117	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>222.666</u>	<u>487.416</u>	<u>1.675.390</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	4.703	27.665	38.068
Årets afskrivninger			
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.703</u>	<u>27.665</u>	<u>38.068</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>217.963</u></b>	<b><u>459.751</u></b>	<b><u>1.637.322</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Forbruger, efterbetaling		28.007	39
Nedskrivning til imødegåelse af tab			
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>28.007</u></b>	<b><u>39</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		56.155	0
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>4</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>56.155</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer			
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		2.450.206	2.376
Årets overdækning, jf. note 1		<u>33.185</u>	<u>74</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>2.483.391</u></b>	<b><u>2.450</u></b>
<b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b>			

Årsregnskab 2019  
Kildebrønde Vandværk

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	28
Afgift af ledningsført vand	57.119	61
Forbruger tilbagebetaling	42.108	18
Øvrige kreditorer	<u>39.605</u>	<u>14</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>138.832</u></b>	<b><u>121</u></b>