



Årsrapport

for

Tornemark Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2019

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Tornemark Vandværk
v/kasserer Steen Thøgersen
Fyrendalvej 9
4262 Sandved

CVR-nummer: 72120418

Bestyrelse

Formand	Svend Strøby Lassen
Næstformand	Keld Andersen
Kasserer	Steen Thøgersen
Bestyrelsesmedlem	Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Pedersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 17.13. 2020

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tornemark 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.

Tornemark, den 17 3 2020

Bestyrelsen:



Svend Strøby Lassen
Formand



Steen Thøgersen
Kasserer



Jørgen Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Keld Andersen
Næstformand



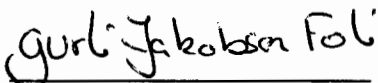
Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

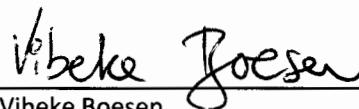
Som folkevalgte revisor for Tornemark Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

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.

Tornemark, den 11/3 2020



Gurli Jakobsen Foli
Folkevalgt revisor



Vibeke Boesen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tornemark 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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 risiko-overgang 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	5-10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Inventar og EDB-udstyr	2-10 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

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Realiseret 2019		Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	190.190	184.820
Produktionsomkostninger	2	<u>-84.932</u>	<u>-57.397</u>
Bruttoresultat		105.258	127.423
Distributionsomkostninger	3	-15.308	-47.364
Administrationsomkostninger	4	<u>-93.012</u>	<u>-85.125</u>
Resultat af primær drift		-3.062	-5.066
Andre driftsindtægter	5	<u>4.551</u>	<u>5.066</u>
Resultat før finansielle poster		1.489	0
Finansielle omkostninger	6	<u>-1.489</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		244.642	259.205
Inventar og installationer		74.139	102.558
Ledningsnet		448.790	456.038
Materielle anlægsaktiver	7	767.571	817.801
Anlægsaktiver i alt		767.571	817.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	364.272	280.612
Periodeafgrænsningsposter	9	798	758
Tilgodehavender i alt		365.070	281.370
Likvide beholdninger	10	418.899	263.464
Omsætningsaktiver i alt		783.969	544.834
Aktiver i alt		1.551.540	1.362.635
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.240.750	1.110.595
Overført årets over-/underdækning		110.938	130.156
Overdækning i alt		1.351.688	1.240.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	199.852	121.884
Gældsforpligtelser i alt		199.852	121.884
Passiver		1.551.540	1.362.635
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	182.236	182.236
Administrationsbidrag	840	980
Kubikmeterafgift	116.040	130.803
Gebyrindtægter	2.012	957
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-110.938	-130.156
Nettoomsætning i alt	190.190	184.820
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	5.774	9.196
Erhvervsaffald	0	314
Termografering	2.295	0
El, Ørebjergvej	4.457	5.643
El, Hovedgaden	7.399	8.869
Forsikringer	3.946	3.795
Køb af vand	1.554	0
Vandanalyser og boringskontrol	4.525	3.017
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Afskrivninger	42.982	14.563
Produktionsomkostninger i alt	84.932	57.397
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	5.901
Ledningsoplysninger	8.060	5.796
Afskrivninger	7.248	35.667
Distributionsomkostninger i alt	15.308	47.364
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	48.000	48.000
Opkrævning	9.263	9.128
Regnskab	4.182	4.120
Persondata	861	2.820
IT, hjemmeside mv.	11.671	2.556
Kontorartikler og telefon	2.097	2.951
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.274	3.883
Porto og gebyrer	6.789	4.991
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.755	3.263
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	452	728
S Tab på debitorer	2.668	2.685
Administrationsomkostninger i alt	93.012	85.125
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	4.551	5.066
Andre driftsindtægter i alt	4.551	5.066
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.489	0
Finansielle omkostninger i alt	1.489	0

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	476.627	237.380	527.394
Kostpris 31. december	476.627	237.380	527.394
Afskrivninger pr. 1. januar	217.422	134.822	71.356
Årets afskrivninger	14.563	28.419	7.248
Afskrivninger pr. 31. december	231.985	163.241	78.604
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	244.642	74.139	448.790

	2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	364.272	280.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	364.272	280.612

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	798	758
---------------------------	-----	-----

Note 10 Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland	418.899	263.464
Likvide beholdninger i alt	418.899	263.464

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	83.498	41.131
Afgift af ledningsført vand	103.189	67.588
Skyldige lønudgifter	13.165	13.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	199.852	121.884

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

