

***Kelstrup Jyderup
Vandværk***

Årsrapport 2020

**Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020
Balance pr. 31.12.2020**

SE.NR. 74 45 36 19

Kelstrup Jyderup Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kelstrup-Jyderup 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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar 2020 – 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.

Kelstrup-Jyderup, den 20/3 2021

Bestyrelsen:



Formand



Kasserer



Kelstrup Jyderup Vandværk

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Kelstrup-Jyderup Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Kelstrup-Jyderup, den 17/8 2021



Bilagskontrollant



Bilagskontrollant

Kelstrup Jyderup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelstrup-Jyderup 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.

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

Kelstrup Jyderup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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 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:

Udvendig vedligeholdelse	25 år
Filteranlæg	25 år
Boring levetidsforlængelse	30 år
Tilstandsvurdering	30 år
Pumpeinstallationer	30 år
Rentvandspumpe	20 år

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").

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 nominal værdi.

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Budgettal 2020 t.kr.	Realiseret 2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	260.755	308	261
Produktionsomkostninger	2	<u>-180.191</u>	<u>-162</u>	<u>-180</u>
Bruttoresultat		80.564	146	81
Distributionsomkostninger	3	-17.874	-64	-18
Administrationsomkostninger	4	<u>-63.877</u>	<u>-83</u>	<u>-64</u>
Resultat af primær drift		-1.187	-1	-1
Andre driftsindtægter	5	<u>2.528</u>	<u>4</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		1.341	3	1
Finansielle indtægter	6	1.334	1	1
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.675</u>	<u>-4</u>	<u>-3</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	124.800	126
Kubikmeterafgift	169.520	178
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	2.125	3
Eftergivet vandafgift	0	0
Over / Underdækning	<u>-35.690</u>	<u>-49</u>
Netto omsætning i alt	<u>260.755</u>	<u>258</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	27.717	42
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og Inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	11.510	16
El til produktion	11.402	15
Vandanalyser og boringskontrol	4.915	36
Afsat udskiftning af vandmålere	50.000	0
SRO-anlæg udskiftning - hensat	10.000	0
Ejendomsskat	362	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Løn, driftspersonale	30.000	28
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	4.088	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	664	1
Afskrivninger i alt	<u>29.533</u>	<u>27</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>180.191</u>	<u>169</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	2.500	3
Hensat udskiftning vandmålere	0	20
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	4.886	5
Teknisk bistand og rådgivning	10.000	0
Afskrivninger i alt	<u>488</u>	<u>2</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>17.874</u>	<u>30</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	24.000	24

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	600	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.805	2
Kørselsudgifter	0	0
Løn, administration	0	0
Kursusudgifter	460	2
Annoncer	1.658	1
Porto og gebyrer	4.196	4
Kontorartikler og telefon	614	1
IT, hjemmeside, server mv.	655	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.374	5
Revisor og anden rådgivning	20.804	20
Forbrugerinformation	0	0
Øvrige adm.omkostninger	2.025	0
Tab på debitorer	-314	2
Forsikringer	0	0
Gaver og blomster	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>63.877</u>	<u>62</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>2.528</u>	<u>2</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.528</u>	<u>2</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	314	0
Aktieudbytte	900	1
Kursgevinster værdipapirer	120	3
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>1.334</u>	<u>4</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1.027	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	1.648	2
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.675</u>	<u>2</u>

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Boring nr. 1	8	491.780	511
Boring nr.2		160.023	166
UV-aæg		115.995	120
Ledningsnet		27.287	<u>0</u>
Råvandstavle		<u>57.419</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>852.504</u>	<u>797</u>
Ejendom			
Bøgebjergvej 14, Jyderup		<u>53.000</u>	<u>53</u>
Anlægsaktiver i alt		905.504	850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	4.652	32
Andre tilgodehavender	10	44.872	44
Periodeafgrænsningsposter		<u>-7.768</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender i alt		41.756	89
Værdipapirer	11	27.000	27
Likvide beholdninger		245.811	112
Omsætningsaktiver i alt		314.567	228
Aktiver i alt		1.220.071	1.078

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020	2019
		kr.	t.kr.
Egenkapital i alt		837.687	788
Indskud nye andelshavere		28.000	0
Overført resultat		<u>35.691</u>	<u>49</u>
Egenkapital i alt	12	901.378	837
Overdækning	13	90.595	55
Gæld til finansielle institutter	14	132.277	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	186.416	91
Gældsforpligtelser i alt		318.693	241
Passiver		1.220.071	1.078
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Noter til balancen for 2020

		2020 kr
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
Boring nr. 1		
Kostpris 1. januar	581.596	
Tilgange	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>581.596</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	70.449	
Årets afskrivninger	19.367	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>89.816</u>	
Værdi pr. 31. december		491.780
Boring nr. 2		
Kostpris 1. januar	171.462	
Tilgange	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>171.462</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	5.729	
Årets afskrivninger	5.710	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>11.439</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>160.023</u>
UV-anlæg		
Kostpris 1. januar	133.820	
Tilgange	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>133.820</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	13.369	
Årets afskrivninger	4.456	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>17.825</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>115.995</u>
Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	0	
Tilgange	27.700	

Årsregnskab 2020
Keistrup-Jyderup Vandærk

Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>27.700</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	0	
Årets afskrivninger	413	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>413</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>27.287</u>
Råvandstavle		
Kostpris 1. januar	0	
Tilgange	57.495	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>57.495</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	0	
Årets afskrivninger	76	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>76</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>57.419</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		852.504

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	2.124	1
Debitorer diverse	2.528	31
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.652</u>	<u>32</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	44.872	41
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>3</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>44.872</u>	<u>44</u>
Note 11 Værdipapirer		
Aktier	<u>27.000</u>	<u>27</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	837.687	788
Indskud	28.000	0
Årets resultat	<u>35.691</u>	<u>49</u>
Egenkapital 31. december	<u>901.378</u>	<u>837</u>

Årsregnskab 2020
Kelstrup-Jyderup Vandærk

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar		54.905	6
Årets overdækning, jf. note 1		<u>35.690</u>	<u>49</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>90.595</u>	<u>55</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Kommunekredit	100	132.277	149
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>132.277</u>	<u>149</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldige lønudgifter		0	0
Øvrige kreditorer		<u>186.416</u>	<u>91</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>186.416</u>	<u>91</u>