

CVR nr. 78 64 64 11

Nygade 6

4672 Klippinge

Telf +45 5657 9400

Fax +45 5657 9404

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Årsrapport 2019

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 12/8 2020



dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Telefon:

Hjemmeside: www.klippingevand.dk

CVR-nr.: 23485419

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Torben Skovly
Kasserer Torben Nielsen
Sekretær John Poulsen
Bestyrelsesmedlem Jens Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem Flemming Svendsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klippinge 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.

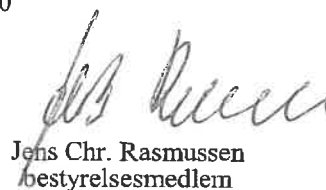
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klippinge, den 12/8 2020



Torben Skovly
formand



Jens Chr. Rasmussen
bestyrelsesmedlem

Flemming Svendsen
bestyrelsesmedlem



Torben Nielsen
kasserer



John Poulsen
sekretær

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Klippinge Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Klippinge 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.

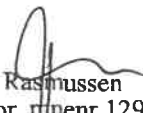
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 12/8 2020

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411


Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, nr. 1295
medlem af FSR - danske revisorer

Intern revisors påtegning

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

Klippinge, den 12/8 2020


Hans Peter Nielsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippinge 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.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte og kursgevinster på investeringsbeviser.

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:

Bygningsanlæg	33 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Edb	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2019 - 31.12.2019

	Realiseret	Pct.	2018	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>253.559</u>	100	498	100
2 Produktionsomkostninger	-78.831	-31	-147	-30
3 Distributionsomkostninger	-128.654	-51	-126	-25
Variable omkostninger	<u>-207.485</u>	-82	-273	-55
Dækningsbidrag	46.074	18	225	45
4 Salgsomkostninger	-12.000	-5	0	0
5 Administrationsomkostninger	-173.345	-68	-144	-29
Eksterne omkostninger	<u>-185.345</u>	-73	-144	-29
Resultat før af- og nedskrivninger	-139.271	-55	81	16
6 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>3.600</u>	1	2	0
Resultat før finans. poster	-135.670	-54	83	17
7 Andre finansielle indtægter	136.464	54	-83	-17
8 Øvrige finansielle omkostninger	-793	0	0	0
Finansielle poster	<u>135.671</u>	54	-83	-17
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2019

		Realiseret	Pct.	2018	Pct.
Aktiver					
9	Bygningsanlæg	334.255	7	361	8
10	Ledningsanlæg	2.210.297	49	2088	45
11	Grunde	55.900	1	56	1
12	Boringer	149.365	3	161	3
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.999	0	43	1
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.761.816</u>	61	2709	58
14	Tilgodehavender	148.986	3	69	1
15	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	1.273.947	28	1599	34
16	Likvide midler	344.486	8	287	6
	Omsætningsaktiver	<u>1.767.419</u>	39	1955	42
	Aktiver	<u>4.529.235</u>	100	4664	100
Passiver					
17	Over-/underdækning	4.394.530	97	4445	95
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>4.394.530</u>	97	4445	95
18	Kreditorer og omkostninger	22.952	1	93	2
	A-skat	0	0	10	0
19	Grønne afgifter	97.318	2	97	2
20	Momsopgørelse	14.435	0	19	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>134.705</u>	3	219	5
	Passiver	<u>4.529.235</u>	100	4664	100
21	Materielle anlægsaktiver				
22	Oplysning om eventualforpligtelser				
23	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	<p>Nettoomsætning</p> <p>Fast driftsbidrag kr. 150,00 pr. part</p> <p>Kubikmeterafgift kr. 1,00</p> <p>Periodisering årsopgørelse, tidligere år</p> <p>Periodisering årsopgørelse, indeværende år</p> <p>Tilslutningsbidrag</p> <p>Andre indtægter</p> <p>Underdækning</p> <p>Nettoomsætning</p>	<p>15.807</p> <p>27.319</p> <p>-559</p> <p>42.218</p> <p>86.300</p> <p>30.725</p> <p>51.749</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>253.559</p>
2	<p>Produktionsomkostninger</p> <p>Vedligeholdelse boringer</p> <p>Vedligeholdelse bygninger</p> <p>Vandprøver og analyser</p> <p>Lønninger</p> <p>Forsikringer</p> <p>El</p> <p>Refusion elafgift</p> <p>Afskrivninger boringer</p> <p>Afskrivninger bygningsanlæg</p> <p>Produktionsomkostninger</p>	<p>-120</p> <p>-2.676</p> <p>-4.820</p> <p>-16.079</p> <p>-3.929</p> <p>-26.332</p> <p>13.369</p> <p>-11.945</p> <p>-26.299</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>-78.831</p>
3	<p>Distributionsomkostninger</p> <p>Vedligeholdelse ledninger</p> <p>Vedligeholdelse målere</p> <p>Afskrivninger ledningsnet</p> <p>Afskrivninger målere</p> <p>Distributionsomkostninger</p>	<p>-9.502</p> <p>-5.880</p> <p>-81.945</p> <p>-31.327</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>-128.654</p>
4	<p>Salgsomkostninger</p> <p>Sponsorvirksomhed</p> <p>Salgsomkostninger</p>	<p>-12.000</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>-12.000</p>

5	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-791
	EDB udgifter	-4.924
	Omk. opkrævn. Nets/Rambøll.	-13.560
	Vandadministration	-29.785
	Informationssøgn. (databaser)	-12.425
	Porto og gebyrer	-3.673
	Formueplejegebyr	-11.518
	Gaver og blomster	-5.459
	Mødeudgifter	-3.039
	Kurser	-1.190
	Revisorhonorar	-20.762
	Revisorhonorar tidl. år	-8.566
	Økonomisk rådgivning	-14.619
	Løn bestyrelse	-28.800
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-1.548
	Kontingenter	-12.686
	Administrationsomkostninger	<u>-173.345</u>
6	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	3.600
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>3.600</u>
7	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	3
	Udbytte værdipapirer	40.557
	Kursregulering	95.903
	Andre finansielle indtægter	<u>136.464</u>
8	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift pengeinstitut	-581
	Renteudgift leverandører	-212
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-793</u>
9	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	876.637
	Af-/nedskrivninger primo	-516.083
	Årets af-/nedskrivninger	-26.299
	Bygningsanlæg	<u>334.255</u>
10	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	3.893.210
	Tilgang i året	204.059
	Af-/nedskrivninger primo	-1.805.027
	Årets af-/nedskrivninger	-81.945
	Ledningsanlæg	<u>2.210.297</u>

11	Grunde	
	Anskaffelsessum primo.	55.900
	Grunde	<u>55.900</u>
12	Boringer	
	Anskaffelsessum primo.	361.968
	Af-/nedskrivninger primo	-200.658
	Årets af-/nedskrivninger	-11.945
	Boringer	<u>149.365</u>
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo.	361.552
	Af-/nedskrivninger primo	-318.226
	Årets afskrivninger	-31.327
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.999</u>
14	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos forbrugere, restancer	1.456
	Periodisering årsopgørelse forbrugere	139.755
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag	7.775
	Tilgodehavender	<u>148.986</u>
15	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Sydivest Melleml. obl 6.303 stk.	638.305
	Sydivest USA Ligevægt & Value 879 stk.	87.074
	Sydivest Virksomhedsobl. HY 386 stk.	32.903
	Sydivest Virksomhedsobl. IG, 601 stk.	57.414
	Sydivest Danmark 340 stk.	30.389
	Sydivest Højrentelande 1.077 stk.	90.382
	Bankinvest Engr. Globale Aktier KL 1.169 stk.	131.255
	Sydivest Global EM-aktier W 276 stk.	38.063
	Sydivest Verden Ligev 1.433 stk.	168.163
	Værdipapir, kapt.andele andre virks.	<u>1.273.947</u>
16	Likvide midler	
	Sydbank A/S 6060 5498884.	341.933
	Sydbank A/S 6060 5842560.	2.553
	Likvide midler	<u>344.486</u>
17	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	4.446.280
	Årets underdækning	-51.749
	Over-/underdækning	<u>4.394.530</u>

18	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	7.952
	Skyldige adm.omkostninger	15.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>22.952</u>
19	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	103.060
	Periodisering vandafgift indeværende år	97.537
	Afregnede grønne afgifter	-103.279
	Grønne afgifter	<u>97.318</u>
20	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	51.803
	Købsmoms	-86.638
	Købsmoms direkte	-7.939
	Elafgift	-13.369
	Momsafregning	70.578
	Momsopgørelse	<u>14.435</u>

Note 21 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2018 er ejendommen vurderet til kr. 300.000 heraf udgør grundværdi kr. 55.900.

Note 22 Oplysning om eventualforpligtelser

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

Note 23 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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