

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 2020

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 28/4 2021


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
Næstformand Rie Larsen
Kasserer Charlotte Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser John Poulsen
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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 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.

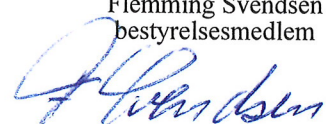
Klippinge, den 26/12 2021



Torben Skovly
formand



Rie Larsen
Næstformand

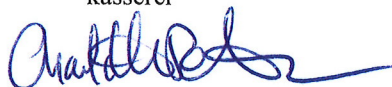


Flemming Svendsen
bestyrelsesmedlem



John Poulsen
bestyrelsesmedlem

Charlotte Petersen
kasserer



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Klippinge Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Klippinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den  2021

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411


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

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 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

01.01.2020 - 31.12.2020

		Realiseret	Pct.	2019	Pct.
1	Nettoomsætning	<u>435.136</u>	100	254	100
2	Produktionsomkostninger	-65.232	-15	-79	-31
3	Distributionsomkostninger	-186.447	-43	-129	-51
	Variable omkostninger	<u>-251.679</u>	-58	-208	-82
	Dækningsbidrag	183.457	42	46	18
	Salgsomkostninger	0	0	-12	-5
4	Administrationsomkostninger	-200.791	-46	-173	-68
	Eksterne omkostninger	<u>-200.791</u>	-46	-185	-73
	Resultat før af- og nedskrivninger	-17.334	-4	-139	-55
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>6.788</u>	2	4	2
	Resultat før finans. poster	-10.546	-2	-135	-53
6	Andre finansielle indtægter	54.103	12	136	54
7	Øvrige finansielle omkostninger	-43.557	-10	-1	0
	Finansielle poster	<u>10.546</u>	2	135	53
	Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2020

		Realiseret	Pct.	2019	Pct.
Aktiver					
8	Bygningsanlæg	307.956	7	334	7
9	Ledningsanlæg	2.128.352	51	2210	49
10	Grunde	32.900	1	56	1
11	Boringer	137.420	3	149	3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	12	0
	Materielle anlægsaktiver aktiver	2.606.628	62	2761	61
12	Tilgodehavender	162.690	4	149	3
	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder	0	0	1274	28
13	Likvide midler	1.432.412	34	345	8
	Omsætningsaktiver	1.595.102	38	1768	39
	Aktiver	4.201.730	100	4529	100
Passiver					
14	Over-/underdækning	4.032.599	96	4395	97
	Langfristede gældsforpligtelser	4.032.599	96	4395	97
15	Kreditorer og omkostninger	27.109	1	23	1
16	A-skat	16.071	0	0	0
17	AM-bidrag	125.951	3	97	2
	Momsopgørelse	0	0	14	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	169.131	4	134	3
	Passiver	4.201.730	100	4529	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 150,00 pr. part	53.839
	Kubikmeterafgift kr. 1,00	31.724
	Periodisering årsopgørelse, tidligere år	-42.218
	Periodisering årsopgørelse, indeværende år	44.516
	Andre indtægter	8.343
	Underdækning	338.931
	Nettoomsætning	<u>435.136</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse boringer	-472
	Vedligeholdelse bygninger	-168
	Vandprøver og analyser	-6.963
	Løn vandværkspasser	-1.080
	Kørselsgodtgørelse	-387
	Forsikringer	-4.124
	El	-30.399
	Refusion elafgift	16.606
	Afskrivninger boringer	-11.945
	Afskrivninger bygningsanlæg	-26.299
	Produktionsomkostninger	<u>-65.232</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-12.185
	Vedligeholdelse målere	-61.460
	Kortlægning af ledninger	-18.858
	Afskrivninger ledningsnet	-81.945
	Afskrivninger målere	-11.999
	Distributionsomkostninger	<u>-186.447</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-894
	EDB udgifter	-18.203
	Kontorartikler	-463
	Omk. opkrævn. Nets/Rambøll	-14.398
	Vandadministration	-33.200
	Informationssøgn. (databaser)	-2.959
	Porto og gebyrer	-3.199
	Formueplejegebyr	-11.256
	Gaver og blomster	-3.840
	Mødeudgifter	-5.100
	Revisorhonorar	-27.012
	Revisorhonorar tidl. år	-5.656
	Løn bestyrelse	-61.373
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-1.945
	Kontingenter	-11.293
	Administrationsomkostninger	<u>-200.791</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	6.788
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>6.788</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Udbytte værdipapirer	42.034
	Kursgevinst - værdipapirer	12.069
	Andre finansielle indtægter	<u>54.103</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift pengeinstitut	-397
	Renteudgift leverandører	-74
	Kurstab - værdipapirer	-43.086
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-43.557</u>
8	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	876.637
	Af-/nedskrivninger primo	-542.382
	Årets af-/nedskrivninger	-26.299
	Bygningsanlæg	<u>307.956</u>
9	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	4.097.269
	Af-/nedskrivninger primo	-1.886.972
	Årets af-/nedskrivninger	-81.945
	Ledningsanlæg	<u>2.128.352</u>
10	Grunde	
	Anskaffelsessum primo	55.900
	Nedskrivning grund	-23.000
	Grunde	<u>32.900</u>
	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	622.257
	Af-/nedskrivninger primo	-622.257
	Maskinanlæg og installationer	<u>0</u>

11	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	361.968
	Af-/nedskrivninger primo	-212.603
	Årets af-/nedskrivninger	-11.945
	Boringer	<u>137.420</u>
	 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	361.552
	Af-/nedskrivninger primo	-349.553
	Årets afskrivninger	-11.999
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>
12	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos forbrugere, restancer	1.086
	Periodisering	157.705
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag	800
	Tilgodehavende moms	3.099
	Tilgodehavender	<u>162.690</u>
13	Likvide midler	
	Sydbank A/S 6060 5498884	159.376
	Sydbank A/S 6060 5842560	1.273.036
	Likvide midler	<u>1.432.412</u>
14	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	4.394.530
	Op- og nedskrivning grund	-23.000
	Årets underdækning	-338.931
	Over-/underdækning	<u>4.032.599</u>
15	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	12.109
	Skyldige adm.omkostninger	15.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>27.109</u>
16	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-Bidrag	16.071
	A-skat	<u>16.071</u>

17	Punktafgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	202.082
	Periodisering vandafgift tidligere år	-97.537
	Periodisering vandafgift indeværende år	113.189
	Afregnede grønne afgifter.	-91.782
	Punktafgifter	<u>125.951</u>
	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	74.560
	Købsmoms	-62.760
	Elafgift	-16.606
	Momsafregning.	1.708
	Moms tilgodehavender, overført saldo	3.099
	Momsopgørelse	<u>0</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2020 er ejendommen vurderet til kr. 270.000 heraf udgør grundværdi kr. 32.900.

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.