

# **Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.**

CVR nr. 36208252

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2019**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2019**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019 ud fra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 19. februar 2020

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.  
c/o Steen Kolding  
Blommevænget 11  
3600 Frederikssund

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 51323731  
Hjemmeside: [storerørbækvandværk.dk](http://storerørbækvandværk.dk)  
E.mail: [steen.kolding@gmail.com](mailto:steen.kolding@gmail.com)

CVR nr.: 36208252  
Stiftet: 01.07.2015  
Hjemsted: Store Rørbæk  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:** Formand Steen Kolding  
Bestyrelsesmedlem Jan Hellerup  
Bestyrelsesmedlem Svend Thorsen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Store Rørbæk, den 6/3 2020 2020

I bestyrelsen

Formand


  
Steen Kolding

Bestyrelsesmedlem



Jan Hellerup

Bestyrelsesmedlem

  
Svend Thorsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den \_\_\_\_\_ 2020

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

## Finansielle poster

Side 5

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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 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").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

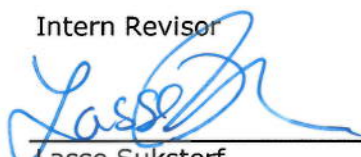
Som intern revisor for Store Rørbæk Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Store Rørbæk, den 10/5 2020

Intern Revisor

  
\_\_\_\_\_  
Lasse Sukstorf

Intern Revisor

  
\_\_\_\_\_  
Dannie Milbo

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	477.735	500.580	476.168
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-108.329	-275.580	-92.383
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>369.406</b>	<b>225.000</b>	<b>383.785</b>
Produktionsomkostninger	2	171.500	75.000	172.517
<b>Bruttoresultat</b>		<b>197.906</b>	<b>150.000</b>	<b>211.267</b>
Distributionsomkostninger	3	82.235	75.000	120.833
Administrationsomkostninger	4	112.477	75.000	109.900
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>3.195</b>	<b>0</b>	<b>-19.465</b>
Andre indtægter og udgifter	5	-3.195	0	19.465
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2019	2018
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	557.940	582.198
Boringer	8	184.122	192.127
Ledningsnet	8	3.815.639	3.571.467
Målere	8	0	0
Installationer/maskiner/inventar	8	749.829	352.913
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.307.530</b>	<b>4.698.704</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-28.094	13.447
Andre tilgodehavende	10	70.724	45.247
Tilgodehavende		<b>42.631</b>	<b>58.694</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>270.121</b>	<b>751.212</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>312.751</b>	<b>809.906</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.620.281</b>	<b>5.508.610</b>
<b>Passiver</b>	Note	2019	2018
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.515.012	5.406.683
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>5.515.012</b>	<b>5.406.683</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	105.269	101.927
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>105.269</b>	<b>101.927</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.620.281</b>	<b>5.508.610</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.620.281</b>	<b>5.508.610</b>

**Note 1. Omsætning**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fast afgift	248.741	247.727
Salg af vand	220.039	225.053
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	8.954	3.388
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
	<b>477.735</b>	<b>476.168</b>

**Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger	12.549	33.938
Vedligeholdelse arealer	2.200	0
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	8.240	3.285
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Elektricitet	36.145	43.360
- Elafgifter	-18.280	-23.631
Vandanalyser og Boringskontrol	17.820	13.005
Vandafledningsafgift og renovation	553	0
Afskrivninger, bygninger	24.258	24.191
Afskrivninger, boringer	8.005	7.983
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	80.010	70.386
	<b>171.500</b>	<b>172.517</b>

**Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	2.162	0
Ledningsregjstreringer	4.245	3.271
Afskrivninger, målere	0	47.467
Afskrivninger, ledningsnet	75.828	70.095
	<b>82.235</b>	<b>120.833</b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Honorar Bestyrelse	15.000	10.000
Bestyrelsesmøder	1.449	196
Befordringsudgifter	1.011	1.048
Kursusudgifter	1.420	450
Annoncer	0	0
Porto og forsendelser	3.891	312
Gebyr	1.190	2.145
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	3.456	8.848
Telefon og internet	3.180	2.385
Kontingenter	4.321	14.729
Abonnementer	13.022	5.640
EDB Udgifter	79	18.072
Opkrævningsudgifter	5.894	4.852
Intern revision	0	341
Bogføringsudgifter	42.787	21.085
Forbrugerinformation	0	762
Repræsentation	1.273	0
Generalforsamling	3.150	0
Andre administrationsomkostninger	2.686	14.697
Forsikringer	4.500	4.338
Tab på debitorer	4.169	0
	<b>112.477</b>	<b>109.900</b>

**Note 5. Andre indtægter og udgifter**

Salg af måler aflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	19.465
Andre udgifter	3.195	0
	<b>-3.195</b>	<b>19.465</b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Install. mv.	EDB
Kostpris 01. januar	665.487	215.651	3.968.472	323.880	681.517	0
Tilgang	0	0	320.000	0	476.927	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	665.487	215.651	4.288.472	323.880	1.158.443	0
Tidl. afskrivninger	83.289	23.524	397.006	323.880	328.604	0
Årets afskrivninger	24.258	8.005	75.828	0	80.010	0
Værdi 31. december	<b>557.940</b>	<b>184.122</b>	<b>3.815.639</b>	<b>0</b>	<b>749.829</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-28.094	13.447
	<b>-28.094</b>	<b>13.447</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	70.724	13.059
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	32.188
	<b>70.724</b>	<b>45.247</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	270.103	751.194
Kasse	18	18
	<b>270.121</b>	<b>751.212</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

Andet

Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	5.406.683	5.314.300
	0	0
	-108.329	-92.383
	0	0
	<b>5.515.012</b>	<b>5.406.683</b>

**Note 15. Gæld**

Hensættelse til vandmåler

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

Regulering afskrivninger

A-Skat mv.

	15.827	0
	0	0
	89.442	101.927
	0	0
	0	0
	<b>105.269</b>	<b>101.927</b>