
Stenlille Vandværk

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 22 30 40 11



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Stenlille Vandværk.

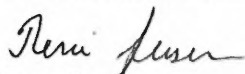
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

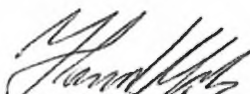
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling p. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

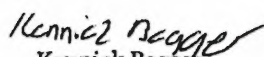
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 19. februar 2020


René Jensen


Henrik Nielsen


Claus Bomand Johansen


Kennick Bagger


Jørgen Østermark

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Stenlille Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Stenlille Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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 udtrykker 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

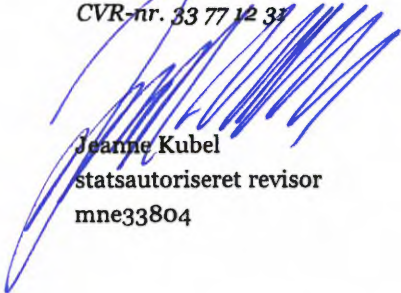
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ringsted, den 19. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg stikprøvevis gennemgået bilagene for Stenlille Vandværk

Steen B. Christensen



Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenlille Vandværk
Hovedgaden 98
4295 Stenlille

Telefon: 57804415

CVR-nr.: 22 30 40 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

Bestyrelse

René Jensen, formand
Henrik Nielsen
Claus Bomand Johansen
Kennick Bagger
Jørgen Østermark

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

Udvikling i året

Årets resultat udgør et underskud på DKK 188.616. Da selskabet er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" føres årets resultat under omsætning, hvorefter selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2019 udgør DKK 11.361.747.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Nettoomsætning	1	1.403.764	1.308.793
Omkostninger	2	<u>-432.091</u>	<u>-342.829</u>
Dækningsbidrag		971.673	965.964
Andre eksterne omkostninger	3	-192.889	-194.518
Personaleomkostninger	4	-390.219	-380.412
Afskrivninger	5	<u>-402.381</u>	<u>-398.056</u>
Resultat før finansielle poster		-13.816	-7.022
Finansielle indtægter	6	14.340	27.141
Finansielle omkostninger	7	<u>-524</u>	<u>-20.119</u>
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		4.056.484	4.250.303
Ledningsnet		4.886.300	5.002.699
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.787	94.423
Materielle anlægsaktiver	8	9.059.571	9.347.425
Anlægsaktiver		9.059.571	9.347.425
Varebeholdninger		80.355	86.079
Tilgodehavender hos forbrugerne	9	8.269	35.862
Andre tilgodehavender	10	1.300	71.199
Tilgodehavender		9.569	107.061
Værdipapirer		952.694	1.031.168
Likvide beholdninger	13	1.794.411	1.609.978
Omsætningsaktiver		2.837.029	2.834.286
Aktiver		11.896.600	12.181.711

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Egenkapital		0	0
Overdækning	14	11.364.247	11.296.002
Overdækning		11.364.247	11.296.002
Kortfristet del af overdækning		-2.500	115.800
Leverandør af varer og tjenesteydelser		11.367	376.071
Anden gæld	15	523.486	393.838
Kortfristede gældsforpligtelser		532.353	885.709
Gældsforpligtelser		11.896.600	12.181.711
Passiver		11.896.600	12.181.711
Anvendt regnskabspraksis	16		

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	1.141.450	1.007.478
Rykkergebyr	63.834	51.490
Udfakturerede omkostninger	9.864	9.250
Underdækning (årets underskud)	188.616	240.575
	1.403.764	1.308.793
2 Omkostninger		
Vandanalyse	26.180	38.544
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	126.754	134.330
Rep. og vedligeholdelse af maskiner og inventar	32.849	24.780
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	152.441	58.389
Diverse varekøb mv.	20.240	6.254
Lagerregulering, eksl. målere	2.601	-10.114
Ejendomsskat m.m.	1.420	1.428
Elektricitet	69.606	89.218
	432.091	342.829

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
3 Andre eksterne omkostninger		
Annoncer og reklame	5.750	2.224
Konstaterede tab på debitorer	475	6.194
Salgsomkostninger	6.225	8.418
Kontorartikler	2.014	5.528
Telefon	8.882	8.500
Porto og gebyr	26.437	24.197
Forsikringer	9.448	9.109
Kontingenter	17.630	16.776
Edb	56.210	45.522
Mødeudgifter	30.670	35.119
Regnskabsmæssig assistance	33.200	30.200
Kassedifferencer	-951	0
Småanskaffelser	1.871	6.334
Befordringsgodtgørelse	1.253	4.815
Andre omkostninger	186.664	186.100
	192.889	194.518
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	269.153	293.652
Bestyrelses honorarer	50.000	50.000
Regulering feriepengeforpligtelse	34.180	0
Lønninger	353.333	343.652
Pensioner arbejdsgiverdel	33.219	33.430
Pensioner	33.219	33.430
ATP	2.271	2.271
Andre sociale omkostninger	1.396	1.059
Andre omkostninger til social sikring	3.667	3.330
	390.219	380.412

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Afskrivninger		
Bygninger	207.427	207.278
Ledningsnet	171.097	170.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.857	20.776
	402.381	398.056
6 Finansielle indtægter		
Bank	151	323
Obligationer	6.590	8.919
Investeringsforeninger og aktier	7.599	17.899
	14.340	27.141
7 Finansielle omkostninger		
Kursregulering og kurstab værdipapirer	524	20.119
	524	20.119

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Ledningsnet DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	6.859.865	8.500.113	943.442
Tilgang i årets løb	13.608	54.698	46.221
Kostpris 31. december	6.873.473	8.554.811	989.663
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.609.562	3.497.414	849.019
Årets afskrivninger	207.427	171.097	23.857
Ned- og afskrivninger 31. december	2.816.989	3.668.511	872.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.056.484	4.886.300	116.787

9 Tilgodehavender hos forbrugerne

	2019 DKK	2018 DKK
Tilgodehavende vandafgifter og vandtilslutning	8.269	35.862
	8.269	35.862

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende renter	1.300	1.900
Merværdiafgift m.v.	0	40.009
Tilgodehavende hos Undløse Vandværk	0	29.290
	1.300	71.199

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
11 Aktier og investeringsforeninger		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	778.457	792.718
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	8.081	-14.261
	786.538	778.457
12 Obligationer		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	252.711	349.483
Afgang i årets løb	-77.950	-90.913
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	-8.605	-5.859
	166.156	252.711
13 Likvide beholdninger		
Kontant beholdning	1.426	6.534
Danske Bank A/S, konto nr. 716-4068	589.409	385.706
Danske Bank A/S, konto nr. 351007230	147.460	248.060
Nordea, konto nr. 0302102007	154.695	68.408
Nordea, konto nr. 0306125028	501.396	501.073
Nordea, konto nr. 0722473299	400.025	400.197
	1.794.411	1.609.978
14 Overdækning		
Overdækning 1. januar	11.296.002	11.226.773
Årets underdækning jf. note 1	-188.616	-240.575
Målerleje	107.650	115.712
Forsyningsledningsbidrag	29.575	61.109
Hovedledningsbidrag	-9.864	44.800
Stikledningsbidrag	11.200	16.983
Anvendt tidligere års del af overdækning	115.800	187.000
Kortfristet del af overdækning	2.500	-115.800
	11.364.247	11.296.002

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
15 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	123.628	0
A-skat	8.655	10.354
AM-bidrag	2.765	2.765
ATP	903	778
Feriepengeforpligtelse	22.645	0
Indefrosset feriepengeforpligtelse	11.535	0
Miljøafgift	326.155	354.741
Skyldig regnskabsassistance	27.200	25.200
	523.486	393.838

Noter til årsregnskabet

Oversigt over anlægsudgifter og bidrag for perioden efter 1. januar 1985

Hovedanlæg	
Forud etablering af hovedanlæg 1. januar 2019	-1.571.638
Hovedanlægsbidrag 2019	-9.864
Etablering af hovedanlæg 2019	0
Forud etablering af hovedanlæg 31. december 2019	-1.581.502

Forsyningsledninger	
Forskud finansiering forsyningsledninger 1. januar 2019	16.224
Forsyningsledningsbidrag 2019	29.575
Forskud finansiering af forsyningsledninger 31. december 2019	45.799

Stikledninger	
Forudetablering af stikledninger 1. januar 2019	-498.445
Stikledningsbidrag 2019	11.200
Etablering af stikledninger 2019	-54.698
Forudetablering af stikledninger 31. december 2019	-541.943

Forskud finansiering i alt	-2.077.646
-----------------------------------	-------------------

Noter til årsregnskabet

Målerleje	
Årets målerleje	110.772
Anvendt i året	-3.123
Saldo 1. januar 2019	-487.608
Forskud finansiering 31. december 2019	-379.959

Specifikation af nettoaktiver eksklusiv anlæg og finansiering heraf	
Aktiver eksklusiv anlæg	2.837.029
Gæld og hensættelser	-534.853
Nettoaktiver eksklusiv anlæg 31. december 2019	2.302.176

der er fremskaffet således:

Akkumuleret underskud og manglende anlægsbidrag 1. januar 1985	-864.276
Resultat 1985-2018	524.044
Resultat 2019	-188.616
Tilgang driftsmidler 1985-2018	-845.704
Tilgang og afgang driftsmidler 2019	-46.221
Køb af grund 2003-2004	-686.540
Tilgang ejendom 2019	-13.608
Udgravning og dræning af sø 2005	-108.723
Tilgang skov og sø 2006	-76.393
Tilgang ejendom 2007	-79.556
Tilgang ejendom 2012 og 2018	-213.000
Akkumulerede afskrivninger	7.358.374
Saldo forskud finansiering af anlæg	-2.077.646
Saldo målerleje	-379.959
	2.302.176

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

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").

Omkostninger

Omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/dækning.