

# Møllegårdens Vandværk

CVR nr. 59846612

---

## 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 konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 15. februar 2020

***Regnskabskontor Nord***



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Møllegårdens Vandværk  
Bygmarken 114  
4060 Kirke Såby

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 46499117

Telefax:

Hjemmeside: [www.kirke-sonnerup.dk](http://www.kirke-sonnerup.dk)

E.mail: [formand@gf-moellegaarden.dk](mailto:formand@gf-moellegaarden.dk)

SE nr.: 59846612

Stiftet: 1. april 1967

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand: Bjarne Hørlykke

Næstformand: Hans Erik Olsen

Kasserer: Michael Nielsen

Sekretær: Thomas Lindskov

Bestyrelsesmedlem: Paw Silberg

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Møllegårdens Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Kirke Sonnerup, den 13/2 2020

I bestyrelsen

  
Formand Bjarne Hørlykke

  
Kasserer Michael Nielsen

  
Næstformand Hans Erik Olsen

  
Sekretær Thomas Lindskov

  
Bestyrelsesmedlem Paw Silberg

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

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 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**

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 obligationer.

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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"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.



# Påtegning, bilagskontrollanter

Som generalforsamlingsvalgte bilagskontrollanter for Møllegårdens Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Gennemgangen 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 gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kirke Sonnerup, den 10/3 2020



Kurt Povlsen  
Bilagskontrollant



Sonja Pedersen  
Bilagskontrollant

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

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
<b>Omsætning</b>	1	435.933	0	480.653
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-46.709	0	-189.111
<b>Nettoomsætning</b>		<b>389.223</b>	<b>0</b>	<b>291.542</b>
Produktionsomkostninger	2	147.714	0	156.788
<b>Bruttoresultat</b>		<b>241.509</b>	<b>0</b>	<b>134.754</b>
Distributionsomkostninger	3	183.477	0	65.108
Administrationsomkostninger	4	90.197	0	79.875
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-32.165</b>	<b>0</b>	<b>-10.229</b>
Andre driftsindtægter	5	11.444	0	11.230
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-20.721</b>	<b>0</b>	<b>1.001</b>
Finansielle indtægter	6	24.905	0	0
Finansielle omkostninger	7	4.184	0	1.000
<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	553.780	611.305
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	494.185	547.515
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.047.965</b>	<b>1.158.820</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-37.676	126.361
Andre tilgodehavende	10	64.316	67.469
Tilgodehavende		<b>26.640</b>	<b>193.830</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.012.929</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>446.829</b>	<b>1.134.424</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.486.398</b>	<b>1.328.254</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.534.363</b>	<b>2.487.074</b>
	Note	2019	2018
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.516.617	2.469.908
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>2.516.617</b>	<b>2.469.908</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	17.746	17.166
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>17.746</b>	<b>17.166</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.534.363</b>	<b>2.487.074</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.534.363</b>	<b>2.487.074</b>

**2018****2019****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	181.500	182.000
Salg af vand	247.508	284.078
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.525	12.175
Garageleje	2.400	2.400
	<b>435.933</b>	<b>480.653</b>

**Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger	14.197	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	324	15.338
Vedligeholdelse, boringer	5.178	0
Elektricitet	43.915	37.367
- Elafgifter	-16.729	-12.332
Vandanalyser og Boringskontrol	26.391	26.014
Arealer	10.574	0
Tethys/Serviceaftaler	0	26.410
Forsikringer	6.340	6.332
Afskrivninger, bygninger	57.525	57.659
	<b>147.714</b>	<b>156.788</b>

**Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	81.781	22.082
Ledningsregistreringer	7.227	4.297
Afskrivninger, målere	94.469	18.025
Afskrivninger, ledningsnet	0	20.704
	<b>183.477</b>	<b>65.108</b>

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	7.450	8.300
Telefon	5.761	5.677
Bestyrelsesmøder	11.314	8.358
Befordringsudgifter	662	1.303
Porto	210	1.440
Gebyr	7.125	953
Kontingenter	5.870	6.196
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	82	0
EDB Udgifter	287	247
Opkrævningsudgifter	2.646	2.580
Bogføringsudgifter	45.821	44.747
Repræsentation	612	75
Tab på debitorer	2.358	0
	<b><u>90.197</u></b>	<b><u>79.875</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af målerafæsningsoplysninger	11.444	11.230
	<b><u>11.444</u></b>	<b><u>11.230</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Kursgevinst værdipapirer	24.905	0
	<b><u>24.905</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.211	1.000
Kurtage	2.973	0
	<b><u>4.184</u></b>	<b><u>1.000</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	842.214	0	62.098	652.620	0	0
Tilgang	0	0	0	41.139	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	842.214	0	62.098	693.759	0	0
Tidl afskrivninger	230.909	0	62.098	105.105	0	0
Årets afskrivninger	57.525	0	0	94.469	0	0
Værdi 31. december	<b>553.780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>494.185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-37.676	126.361
	<b>-37.676</b>	<b>126.361</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	56.600	67.469
Afgift ledningsført vand	7.716	0
	<b>64.316</b>	<b>67.469</b>

**Note 11. Værdipapirer**

BankInvest Danske Aktier	164.506	
BankInvest Emerging Markets Obl.	101.022	
BankInvest Korte Obl.	49.336	
BankInvest Basis Globale Aktier	52.455	
BankInvest Virksomheds Obl.	200.073	
ValueInvest Globale Akkmulerende	52.834	
BankInvest Lange Danske Obl.	293.347	
BankInvest Højt Udbytte Aktier	99.356	0
	<b>1.012.929</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Spar Nord Driftskonto	444.317	15.322
Arbejdernes Landsbank	0	118.798
Arbejdernes Landsbank	0	1.000.305
Spar Nord Stjernekonto	2.512	0
	<b>446.829</b>	<b>1.134.424</b>

**Note 13. Egenkapital**Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**Overdækning pr. 1. januar  
Årets overdækning  
Overdækning pr. 31. december

Overdækning pr. 1. januar	2.469.908	2.280.798
Årets overdækning	46.709	189.111
Overdækning pr. 31. december	<b>2.516.617</b>	<b>2.469.908</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Langfristet gæld	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------	----------	----------

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**Leverandører  
Afgift ledningsført vand

Leverandører	17.746	0
Afgift ledningsført vand	0	17.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>17.746</b>	<b>17.166</b>