



# ***Vipperød Vandværker a.m.b.a.***

c/o Johnny Petersen, Æblehaven 24, 4390 Vipperød

CVR nr. 82 82 07 28

## **Årsregnskab for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på vandværkets generalforsamling  
den 12/3 2020

**Dirigent**

## **Stamoplysninger**

### **Vandværk**

Vipperød Vandværker a.m.b.a.  
c/o Johnny Petersen  
Æblehaven 24  
4390 Vipperød

CVR nr. 82 82 07 28  
Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december  
Hjemmeside: [www.vipperød-vandværker.dk](http://www.vipperød-vandværker.dk)  
Hjemstedskommune: Holbæk

### **Bestyrelse**

Jens Mortensen, formand  
Johnny Petersen  
Tom Pedersen  
Finn Jensen  
Mads Andersen

### **Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

## **Beretning**

Årsrapporten for Vipperød Vandværker a.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

### **Hovedaktivitet**

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

### **Udvikling i året**

Vandværkets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 0, og vandværkets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2019 udgør DKK 8.161.277.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vipperød Vandværker a.m.b.a. for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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").

## Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vandafgift til staten samt vedligeholdelse af anlæg.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Finansielle poster

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

Finansielle indtægter og omkostninger består bl.a. af renter samt renteindtægter og kursreguleringer på værdipapirer.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

|   |         |
|---|---------|
| Anlæg                                   | 50 år   |
| Ledningsnet                             | 6-25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 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 investeringsbeviser og aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### Egenkapital

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

### 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").

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

|  |   | Realiseret<br>2019<br>DKK | Realiseret<br>2018<br>DKK | Budgettal<br>(Ikke revideret)<br>2019<br>DKK |
|--|---|---------------------------|---------------------------|--|
| Nettoomsætning                         | 1 | 1.879.944                 | 1.943.049                 | 1.836.203                                    |
| Omkostninger                           | 2 | <u>-1.396.859</u>         | <u>-1.409.125</u>         | <u>-1.427.260</u>                            |
| <b>Dækningsbidrag</b>                  |   | <b>483.085</b>            | <b>533.924</b>            | <b>408.943</b>                               |
| Andre eksterne omkostninger            | 3 | -171.037                  | -152.270                  | -135.500                                     |
| Personaleomkostninger                  | 4 | -168.443                  | -164.334                  | -168.443                                     |
| Afskrivninger                          | 5 | <u>-171.067</u>           | <u>-154.966</u>           | <u>-155.000</u>                              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |   | <b>-27.462</b>            | <b>62.354</b>             | <b>-50.000</b>                               |
| Finansielle indtægter                  | 6 | 55.030                    | 43.462                    | 50.000                                       |
| Finansielle omkostninger               | 7 | <u>-27.568</u>            | <u>-105.816</u>           | <u>0</u>                                     |
| <b>Årets resultat</b>                  |   | <b><u>0</u></b>           | <b><u>0</u></b>           | <b><u>0</u></b>                              |

## Balance pr. 31. december

| <b>Aktiver</b>                              | <b>Note</b> | <b>2019<br/>DKK</b>     | <b>2018<br/>DKK</b>     |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Anlæg                                       | 8           | 1.318.259               | 1.397.047               |
| Grundværdi                                  |             | 372.600                 | 372.600                 |
| Ledningsnet                                 | 8           | 1.112.657               | 1.024.242               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 8           | 0                       | 0                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <b><u>2.803.516</u></b> | <b><u>2.793.889</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b><u>2.803.516</u></b> | <b><u>2.793.889</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 962                     | 0                       |
| Andre tilgodehavender                       | 9           | 9.503                   | 217.835                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 0                       | 4.635                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>10.465</u></b>    | <b><u>222.470</u></b>   |
| <b>Værdipapirer</b>                         | 10          | <b><u>2.316.976</u></b> | <b><u>2.280.128</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 11          | <b><u>3.083.554</u></b> | <b><u>2.592.149</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b><u>5.410.995</u></b> | <b><u>5.094.747</u></b> |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <b><u>8.214.511</u></b> | <b><u>7.888.636</u></b> |

## Balance pr. 31. december

| <b>Passiver</b>                        | <b>Note</b> | <b>2019<br/>DKK</b>     | <b>2018<br/>DKK</b>     |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital                            | 12          | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
| Overdækning                            | 13          | <u>8.161.277</u>        | <u>7.772.555</u>        |
| Anden gæld                             | 14          | <u>53.234</u>           | <u>116.081</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <u><b>53.234</b></u>    | <u><b>116.081</b></u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <u><b>8.214.511</b></u> | <u><b>7.888.636</b></u> |
| <b>Passiver</b>                        |             | <u><b>8.214.511</b></u> | <u><b>7.888.636</b></u> |



## Noter til årsrapporten

|  | 2019             | 2018             | Budgettal<br>(ikke revideret) |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|
|  | DKK              | DKK              | 2019<br>DKK                   |
| <b>Note 1 Nettoomsætning</b>               |                  |                  |                               |
| Fast afgift                                | 1.802.194        | 1.809.735        | 1.795.885                     |
| Måleraflæsninger                           | 33.349           | 30.313           | 22.800                        |
| Andre indtægter                            | 2.980            | 3.425            | 0                             |
| Tilslutningsbidrag                         | 430.143          | 0                | 0                             |
| Gebyrer                                    | 0                | 350              | 17.500                        |
| Underdækning (årets underdækning)          | -388.722         | 99.226           | 18                            |
|  | <b>1.879.944</b> | <b>1.943.049</b> | <b>1.836.203</b>              |
| <b>Note 2 Omkostninger</b>                 |                  |                  |                               |
| Vedligeholdelse af hoved- og stikledninger | 207.257          | 115.964          | 324.000                       |
| Reparation og udskiftninger                | 63.615           | 193.365          | 0                             |
| Udskiftning af målere inklusiv lønudgifter | 62.767           | 45.306           | 50.000                        |
| EI   | 70.852           | 79.190           | 70.000                        |
| Vandskat aconto 2019                       | 936.237          | 935.250          | 942.760                       |
| Vandanalyser og boringskontrol             | 47.310           | 31.479           | 32.000                        |
| Ejendomsskat mv.                           | 8.821            | 8.571            | 8.500                         |
|  | <b>1.396.859</b> | <b>1.409.125</b> | <b>1.427.260</b>              |
| <b>Note 3 Andre eksterne omkostninger</b>  |                  |                  |                               |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.       | 15.468           | 12.910           | 16.000                        |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde   | 4.196            | 4.013            | 0                             |
| Porto og gebyrer                           | 1.600            | 1.290            | 500                           |
| Kontorartikler og telefon                  | 19.813           | 13.291           | 15.500                        |
| IT, hjemmeside, server mv.                 | 63.406           | 53.823           | 40.000                        |
| Revision og regnskabsassistance            | 16.500           | 16.000           | 16.000                        |
| Bogføring                                  | 26.000           | 27.015           | 26.000                        |
| Forsikringer                               | 9.745            | 9.368            | 9.500                         |
| Kontingenter                               | 13.639           | 10.224           | 11.000                        |
| Tab på forbrugere                          | 0                | 4.111            | 0                             |
| Kursus                                     | 670              | 225              | 0                             |
| Diverse                                    | 0                | 0                | 1.000                         |
|  | <b>171.037</b>   | <b>152.270</b>   | <b>135.500</b>                |

## Noter til årsrapporten

|                                     | 2019           | 2018           | Budgettal<br>(ikke revideret) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
|                                     | DKK            | DKK            | 2019<br>DKK                   |
| <b>Note 4 Personaleomkostninger</b> |                |                |                               |
| Tilsyn med vandværk                 | 81.028         | 79.052         | 81.028                        |
| Honorar formand                     | 32.471         | 31.679         | 32.471                        |
| Honorar kasserer                    | 32.471         | 31.679         | 32.471                        |
| Honorar bestyrelse                  | 22.473         | 21.924         | 22.473                        |
|                                     | <u>168.443</u> | <u>164.334</u> | <u>168.443</u>                |

### Note 5 Afskrivninger

|   |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Anlæg                                   | 78.788         | 67.907         | 68.000         |
| Ledningsnet                             | 92.279         | 87.059         | 87.000         |
| Andre anlæg, driftsmaterial og inventar | 0              | 0              | 0              |
|   | <u>171.067</u> | <u>154.966</u> | <u>155.000</u> |

### Note 6 Finansielle indtægter

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Renteindtægter, bank                   | 101           | 13.105        | 0             |
| Kursregulering værdipapirer            | 44.032        | 0             | 0             |
| Aktieudbytte, netto                    | 548           | 0             | 0             |
| Renteindtægter, investeringsforeninger | 10.349        | 30.357        | 50.000        |
|  | <u>55.030</u> | <u>43.462</u> | <u>50.000</u> |

### Note 7 Finansielle omkostninger

|                               |               |                |          |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------|
| Renteudgifter bank            | 6.105         | 180            | 0        |
| Kursregulering værdipapirer   | 0             | 91.653         | 0        |
| Investeringsafgift og gebyrer | 21.463        | 13.983         | 0        |
|                               | <u>27.568</u> | <u>105.816</u> | <u>0</u> |



## Noter til årsrapporten

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

|   | Anlæg                   | Ledningsnet             | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|-------------------------|-------------------------|---|
| Kostpris 1. januar                        | 3.410.788               | 3.271.852               | 544.499                                       |
| Tilgange                                  | 0                       | 180.694                 | 0   |
| Kostpris 31. december                     | <u>3.410.788</u>        | <u>3.452.546</u>        | <u>544.499</u>                                |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 2.013.741               | 2.247.610               | 544.499                                       |
| Årets afskrivninger                       | 78.788                  | 92.279                  | 0   |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>2.092.529</u>        | <u>2.339.889</u>        | <u>544.499</u>                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>1.318.259</u></b> | <b><u>1.112.657</u></b> | <b><u>0</u></b>                               |

**2019**  
**DKK**

**2018**  
**DKK**

### Note 9 Andre tilgodehavender

|                     |              |                |
|---------------------|--------------|----------------|
| Tilgodehavende moms | 9.503        | 217.835        |
|                     | <u>9.503</u> | <u>217.835</u> |

### Note 10 Værdipapirer

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| Aktier                 | 26.880           | 24.120           |
| Investeringsforeninger | 2.290.096        | 2.256.008        |
|                        | <u>2.316.976</u> | <u>2.280.128</u> |

### Note 11 Likvide beholdninger

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Kasse  | 63               | 473              |
| Sparekassen Sjælland - Fyn, konto 1001176        | 1.243.626        | 1.431.848        |
| Sparekassen Sjælland - Fyn, konto 136155         | 4.287            | 6.389            |
| Sparekassen Sjælland - Fyn, konto 6036237        | 0                | 1.148            |
| Sparekassen Sjælland - Fyn, konto 478682, Spar S | 749.921          | 65.436           |
| Danske Bank, konto 3385 013604                   | 1.012.968        | 1.012.866        |
| Danske Bank, konto 11472869                      | 72.689           | 73.989           |
|  | <u>3.083.554</u> | <u>2.592.149</u> |



## Noter til årsrapporten

|  | 2019<br>DKK      | 2018<br>DKK      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Note 12 Egenkapital</b>             |                  |                  |
| Overført resultat pr. 1. januar        | 0                | 0                |
| Årets resultat                         | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital 31. december</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Note 13 Overdækning</b>             |                  |                  |
| Overdækning pr. 1. januar              | 7.772.555        | 7.871.781        |
| Årets underdækning, jf. note 1         | 388.722          | -99.226          |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b>    | <b>8.161.277</b> | <b>7.772.555</b> |
| <b>Note 14 Anden gæld</b>              |                  |                  |
| A-skat og am-bidrag                    | 14.786           | 0                |
| Revision og regnskabsmæssig assistance | 16.500           | 16.000           |
| Bogføring                              | 0                | 17.156           |
| Anden gæld                             | 21.948           | 82.925           |
|  | <b>53.234</b>    | <b>116.081</b>   |