

# GUDME VANDVÆRK

Vestergade 20  
5884 Gudme



cvr. 18 07 22 11

---

## UDKAST

Andelsselskabet

**GUDME VANDVÆRK**

---

**ÅRSRAPPORT**

**for året 2019**

81. regnskabsår

---ooOoo---

**VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

**Gudme Vandværk**  
**Vestergade 20**  
**5854 Gudme**

**CVR nr.** 18 07 22 11

**Hjemmeside** [www.gudmevand.dk](http://www.gudmevand.dk)

**Regnskabsår** 1. januar – 31. december

**Bestyrelse**

**Formand:** Henrik W. Jørgensen  
**Næstformand:** Bent Møller  
**Sekretær/  
administration:** Susanne Bogetoft  
**Medlem:** Helle Ryg  
**Tilsynsførende:** Erland Sejten

**Revisor**

Arne Ploug  
Niels Kildelund

**Generalforsamling**

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling afholdes den / 2020

**Dirigent:**

---

### Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudme 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudme, den 2020

### Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Henrik W. Jørgensen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Bent Møller  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Susanne Bogetoft  
Sekretær / administration

\_\_\_\_\_  
Helle Ryg  
Medlem

\_\_\_\_\_  
Erland Sejten  
Tilsynsførende

### Folkevalgte revisorers påtegning

Regnskab og bilag gennemgået.

Gennemgange har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gudme den 2020

\_\_\_\_\_  
Arne Ploug  
Folkevalgt revisor

\_\_\_\_\_  
Niels Kildelund  
Folkevalgt revisor

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Gudme Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ryslinge, den 20. januar 2020

**Revisionsfirmaet Kurt Poulsen**

CVR-nr. 40 594 663

---

Kurt Poulsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. 3369

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Gudme 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 tilpasset, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er, i det omfang det har været muligt, tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de 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.

Der henvises til årets resultatdisponering.

## **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

## **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

**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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter 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:

Bygninger	30 år
Inventar/installationer*	10 år
Ledningsnet*	50 år
Boringer*	20 år
Elektroniske Vandmålere	6 år

\*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af de investeringer der er foretaget før 2017 inden for kategorierne Ledningsnet, Boringer og Inventar vil være behæftet usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor ansættes til nul.

Nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid på under 3 år, vandmålere der ikke er elektroniske samt software straksafskrives.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Overdækning / 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”).

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019

<u>Note</u>	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Budget i tkr.</u>	
			<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>1</b> Nettoomsætning .....	<b>554.952</b>	<b>593.029</b>	<b>579</b>	<b>530</b>
2 Produktionsomkostninger .....	<u>135.154</u>	<u>144.331</u>	<u>198</u>	<u>189</u>
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>419.798</b>	<b>448.698</b>	<b>381</b>	<b>341</b>
3 Distributionsomkostninger .....	277.634	68.835	85	230
4 Administrationsomkostninger .....	<u>205.627</u>	<u>212.348</u>	<u>231</u>	<u>232</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....	<b>-63.463</b>	<b>167.515</b>	<b>65</b>	<b>-121</b>
Andre indtægter .....	<u>10.964</u>	<u>10.834</u>	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER</b> .....	<b>-52.499</b>	<b>178.349</b>	<b>75</b>	<b>-110</b>
5 Afskrivninger .....	<u>74.789</u>	<u>74.789</u>	<u>75</u>	<u>75</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER</b> .....	<b>-127.288</b>	<b>103.560</b>	<b>0</b>	<b>-185</b>
6 Nettorente .....	<u>625</u>	<u>-3.084</u>	<u>0</u>	<u>-5</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-126.663</b>	<b>106.644</b>	<b>0</b>	<b>-190</b>
Resultatdisponering: Overført til over/underdækning .....	<u>126.663</u>	<u>-106.644</u>	<u>0</u>	<u>190</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

<u>Note</u>		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	Materielle anlægsaktiver .....	336.524	368.286
5	Elektroniske vandmålere .....	<u>172.112</u>	<u>215.139</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>508.636</u></b>	<b><u>583.425</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende moms .....	0	37.954
7	Indestående pengeinstitutter .....	3.152.699	2.965.167
	Periodisering .....	-17.621	66.196
	Tilgodehavende forbrugsafregninger .....	-4.319	3.058
	Aktie .....	<u>7.800</u>	<u>8.050</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b><u>3.138.559</u></b>	<b><u>3.080.425</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>3.647.195</u></b>	<b><u>3.663.850</u></b>
	<b>PASSIVER</b>		
8	<b>OVERDÆKNING .....</b>	<b><u>3.345.774</u></b>	<b><u>3.472.437</u></b>
	<b>GÆLD</b>		
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Skyldig moms .....	4.005	0
	Skyldig vandafgift .....	246.767	175.755
	Skyldige omkostninger .....	<u>50.649</u>	<u>15.658</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT .....</b>	<b><u>301.421</u></b>	<b><u>191.413</u></b>
	<b>Langfristet gæld</b>		
	Langfristet gæld .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>GÆLD I ALT .....</b>	<b><u>301.421</u></b>	<b><u>191.413</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>3.647.195</u></b>	<b><u>3.663.850</u></b>
10	Pant og sikkerhedsstillelse		



Noter		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1</b>	<b>Forbrugsindtægter</b>		
	Faste afgifter .....	257.926	256.554
	Vandforbrug .....	<u>287.328</u>	<u>347.262</u>
	.....	<u><b>545.254</b></u>	<u><b>603.816</b></u>
	<b>Øvrige indtægter</b>		
	Gebyr forbruger .....	2.700	1.050
	Regulering tidligere år .....	0	-16.837
	Tilslutningsbidrag .....	10.000	5.000
	Tab debitorer .....	<u>-3.002</u>	<u>0</u>
	.....	<u><b>9.698</b></u>	<u><b>-10.787</b></u>
	<b>Nettoomsætning i alt</b> .....	<u><b>554.952</b></u>	<u><b>593.029</b></u>
<b>2</b>	<b>Produktionsomkostninger</b>		
	Service vandværket .....	62.968	62.238
	Vedligeholdelse vandværket og tekniske installationer .....	6.633	1.397
	Elektricitet .....	28.056	39.456
	Vandanalyser.....	15.629	20.467
	Afledningsbidrag / ejd. skatter .....	15.005	14.648
	Forsikringer .....	6.863	6.125
	Mindre nyanskaffelser .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	.....	<u><b>135.154</b></u>	<u><b>144.331</b></u>
<b>3</b>	<b>Distributionsomkostninger</b>		
	Vedligeholdelse ledninger .....	125.496	26.737
	Kortlægning ledninger .....	32.400	24.650
	Målerudskiftning .....	114.343	0
	Software / abonnement målere .....	<u>5.395</u>	<u>17.448</u>
	.....	<u><b>277.634</b></u>	<u><b>68.835</b></u>
<b>4</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>		
	Honorar bestyrelse .....	119.500	115.000
	Tryksager, porto og kontorhold .....	8.431	3.861
	Revisor 2017 .....	0	16.763
	Software & abonnement .....	22.682	25.400
	Kontingent .....	9.476	8.875
	Generalforsamling og møder .....	3.184	2.241
	Annoncer & hjemmeside .....	2.500	0
	Revisor .....	14.000	13.500
	Opmærksomheder m.m. ....	8.826	5.123
	Tlf., internet og IT .....	5.567	5.535
	Kurser .....	0	0
	Nets .....	11.461	9.601
	Mindre nyanskaffelser .....	<u>0</u>	<u>6.449</u>
	.....	<u><b>205.627</b></u>	<u><b>212.348</b></u>

## Noter

		<u>Afskrivning</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum .....	952.860	
Tilgang .....	<u>0</u>	
Anskaffelsessum i alt .....	952.860	
Afskrivning tidligere år .....	584.574	
Årets afskrivning .....	<u>31.762</u>	31.762
<b>Bogført værdi 31/12 2019 .....</b>	<b><u>336.524</u></b>	
<b>Elektroniske målere</b>		
Anskaffelsessum primo .....	258.166	
Tilgang i året .....	<u>0</u>	
.....	258.166	
Afskrivning tidligere år .....	43.027	
Årets afskrivning .....	<u>43.027</u>	<u>43.027</u>
<b>Bogført værdi 31/12 2019 .....</b>	<b><u>172.112</u></b>	
<b>Afskrivning i alt .....</b>		<b><u>74.789</u></b>
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>6 Renter</b>		
Indtægter pengeinstitutter og udbytte .....	875	3.134
Kursregulering aktier .....	<u>-250</u>	<u>-50</u>
.....	<b><u>625</u></b>	<b><u>3.084</u></b>
<b>7 Indestående i pengeinstitutter</b>		
Fynske Bank, grundkonto .....	640.926	453.852
Fynske Bank, opsparingskonto .....	1.064.794	1.064.036
Nordea .....	716.828	717.128
Danske Andelskasser .....	<u>730.151</u>	<u>730.151</u>
.....	<b><u>3.152.699</u></b>	<b><u>2.965.167</u></b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>8 Overdækning</b>		
Overført resultat 1. januar 2019 .....	<u>2.272.437</u>	<u>2.165.793</u>
Årets overdækning / underdækning jf. resultatdisponering .....	<u>-126.663</u>	<u>106.644</u>
Hensættelse primo .....	1.200.000	1.200.000
Årets hensættelse .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensættelse ultimo .....</b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>1.200.000</u></b>
<b>Samlet overdækning .....</b>	<b><u>3.345.774</u></b>	<b><u>3.472.437</u></b>
<b>9 Egen andel statsafgift vand</b>		
Udpumpet mængde i året .....	52.774	60.941
Solgt mængde .....	<u>48.004</u>	<u>56.591</u>
<b>*Spild .....</b>	<b><u>4.770</u></b>	<b><u>4.350</u></b>
<b>Spild i % .....</b>	<b><u>9,04</u></b>	<b><u>7,13</u></b>
<b>Egen andel (over 10 %) .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>10 Pant og sikkerhedsstillelse,</b>		
Ingen		

## DRIFTSBUDGET FOR ÅRET 2020

	<u>2020</u>	<u>Regnskab 2019</u>
<b>INDTÆGTER:</b>		
Fast afgift .....	242.500	257.926
Salg af vand .....	288.000	287.328
Målergebyr .....	11.000	10.964
Gebyrindtægter/øvrige indtægter .....	2.500	2.700
Tab og Regulering .....	-3.000	-3.002
Tilslutningsbidrag .....	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<b>INDTÆGTER I ALT .....</b>	<b>541.000</b>	<b>565.916</b>
<b>OMKOSTNINGER:</b>		
<b>Produktionsomkostninger:</b>		
Service på vandværket .....	70.000	62.968
Vedligeholdelse af installation vandværk .....	10.000	6.633
Elektricitet .....	35.000	28.056
Vandanalyser .....	30.000	15.629
Vedligehold grund & bygninger .....	20.000	0
Forsikringer .....	8.000	6.863
Ejendomsskater og afledningsbidrag .....	<u>16.000</u>	<u>15.005</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>189.000</b>	<b>135.154</b>
<b>Distributionsomkostninger:</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet .....	70.000	12.496
Kortlægning ledninger .....	30.000	32.400
Målerudskiftning .....	120.000	114.343
Software/målere.....	<u>10.000</u>	<u>5.395</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>	<b>230.000</b>	<b>277.634</b>
<b>Administrationsomkostninger:</b>		
Løn til bestyrelsen .....	120.000	119.500
Kurser .....	5.000	0
Generalforsamling og møder .....	5.000	3.184
Nets PBS .....	13.000	11.461
Porto, tryksager & gebyrer .....	10.000	8.431
Hjemmeside og annoncer .....	5.000	2.500
Kontingenter .....	10.000	9.476
Abonnement/programmer Rambøll .....	25.000	22.682
Telefon og internet .....	6.000	5.567
Regnskab .....	15.000	14.000
Opmærksomheder og information .....	10.000	8.826
Mindre nyanskaffelser .....	<u>8.000</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>232.000</b>	<b>205.627</b>
<b>OMKOSTNINGER I ALT .....</b>	<b>651.000</b>	<b>618.415</b>
<b>RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER .....</b>	<b>-110.000</b>	<b>52.499</b>
Afskrivninger .....	<u>75.000</u>	<u>74.789</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER .....</b>	<b>-185.000</b>	<b>127.288</b>
Finansiering .....	<u>5.000</u>	<u>625</u>
<b>BUDGETTERET RESULTAT .....</b>	<b>-190.000</b>	<b>-126.663</b>

**Specifikation:**

<b>Fast afgift 485 forbrugere á 500 .....</b>	<b><u>242.500</u></b>
---	-----------------------

<b>Salg af vand : 48.000 m3 á 6,00 .....</b>	<b><u>288.000</u></b>
--	-----------------------

**Likviditet**

Omsætningsaktiver 31/12 2019.....	3.138.000
-----------------------------------	-----------

Kortfristet gæld 31/12 2019 .....	<u>301.000</u>
-----------------------------------	----------------

Likviditet .....	2.837.000
------------------	-----------

Budgetteret resultat 2020 excl. afskrivninger .....	-115.000
---	----------

Investeringer i 2020:

Elektroniske vandmålere .....	275.000
-------------------------------	---------

Øvrige investeringer .....	<u>0</u>
----------------------------	----------

<b>Forventet likviditet 31/12 2020 .....</b>	<b><u>2.447.000</u></b>
--	-------------------------