

ÅRSRAPPORT 2020 SAMT BUDGET 2021

**Andelsselskabet
Væggerløse Vandværk
4873 Væggerløse**

CVR nr. 51 25 73 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2021

Dirigent

1241/regn20/ld/ks

Indholdsfortegnelse

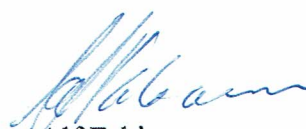
	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Væggerløse, den 28. januar 2021


Jens Erik Boesen
Revisor


Alf Fabiansson
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2021.

Væggerløse, den 28. januar 2021

Bestyrelsen: 24-3-2021



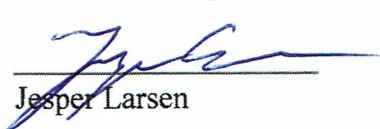
Mogens Hemmingensen
(Formand)



Carsten Kragh



Steen Andersen



Jesper Larsen



Torben Hauerslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Væggerløse Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisors Etiske 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 ledelsens 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 og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 28. januar 2021

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Målere	10 år	0%
Inventar og installationer	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	75 år	0%

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").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning	620.322	1.148.291	819	1.002
2 Produktionsomkostninger	<u>-261.945</u>	<u>-779.431</u>	<u>-302</u>	<u>-485</u>
Bruttoresultat	358.377	368.860	517	517
3 Distributionsomkostninger	-45.726	-129.208	-102	-97
4 Administrationsomkostninger	<u>-336.151</u>	<u>-277.390</u>	<u>-417</u>	<u>-422</u>
Resultat før finansielle poster	-23.500	-37.738	-2	-2
5 Finansielle indtægter	57.600	50.880	15	15
6 Finansielle udgifter	<u>-34.100</u>	<u>-13.142</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Resultatdisponering:				
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>		
	<u>0</u>	<u>0</u>		

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	88.294	88.294
8 Inventar og installationer	261.108	240.895
9 Ledningsnet	192.482	139.429
Materielle anlægsaktiver i alt	541.884	468.618
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 541.884	 468.618
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
10 Debitorer	0	108.759
Øvrige tilgodehavender	0	101.269
Periodeafgrænsningsposter	0	19.776
Tilgodehavender i alt	0	229.804
 Værdipapirer:		
11 Værdipapirer	5.427.380	5.451.780
Værdipapirer i alt	5.427.380	5.451.780
 Likvide beholdninger:		
12 Likvide beholdninger	3.166.935	2.074.516
Likvide beholdninger i alt	3.166.935	2.074.516
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 8.594.315	 7.756.100
 AKTIVER I ALT	 9.136.199	 8.224.718

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
13 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
14 Overdækning	8.612.851	7.836.503
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>8.612.851</u>	<u>7.836.503</u>
Kortfristet gæld:		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.000	0
Forudbetalinger fra forbruger	4.729	0
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	508.619	388.215
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>523.348</u>	<u>388.215</u>
GÆLD I ALT	<u>9.136.199</u>	<u>8.224.718</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.136.199</u>	<u>8.224.718</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	494.755	481.445	484	500
Vandafgift	344.432	383.205	387	387
Tilslutningsafgift	531.933	34.734	500	80
Erstatning	0	81.015	0	0
Gebyrer	35.550	34.600	25	25
Overdækning	-786.348	0	-577	0
Underdækning	0	133.292	0	10
	620.322	1.148.291	819	1.002
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	16.492	20.174	20	20
Vedligeholdelse bygninger	4.236	70.076	50	50
Nedrivning gl. vandværk	0	455.576	0	0
Vedligeholdelse driftsinventar	2.888	281	0	0
Vedligeholdelse grund	36.920	52.296	40	40
Vedligeholdelse målere	0	0	1	1
Vedligeholdelse installation	59.520	56.495	50	50
Løn, driftspersonale	74.147	67.838	75	75
Kørselsgodtgørelse	3.031	2.474	0	0
Vandanalyser og forekomster	23.246	24.924	25	25
Tankberedskab til nødvandsforsyning	1.551	1.230	1	1
Forsikringer	7.967	7.436	7	7
Vandafledningsafgift og renovation	1.680	1.362	2	2
Afskrivninger maskinanlæg	27.184	14.616	27	37
Afskrivninger målere	3.083	4.653	4	177
	261.945	779.431	302	485
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	16.492	20.174	25	20
Vedligeholdelse boringer	17.793	0	25	25
Vedligeholdelse ledningsnet	9.150	108.879	50	50
Afskrivninger forsyningsledninger	2.291	155	2	2
	45.726	129.208	102	97

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Husleje	12.000	12.000	12	12
Kontorartikler	1.527	933	5	5
Edb omkostninger	2.913	3.446	20	20
Service abonnement	33.214	19.164	50	50
PBS opkrævning	12.534	11.238	13	13
Telefon	11.579	11.412	12	12
Honorar bestyrelsesformand	50.000	50.000	50	50
Honorar bestyrelse samt kørsel	37.466	37.813	50	50
Porto og gebyrer	2.861	4.324	4	4
Kursus	11.330	1.785	15	15
Mindre anskaffelser	5.539	10.841	15	15
Revisor-/administrationshonorar 2019	19.100	48.200	55	55
Revisor-/administrationshonorar 2020	42.000	0	0	0
Advokat	13.000	0	0	0
Kontingenter	23.884	19.867	25	25
Forsikring	1.507	1.373	3	3
Annoncer og reklame	10.204	9.081	3	3
Gaver og blomster	3.253	4.462	0	5
Møder og generalforsamling	20.261	31.479	50	50
Reception	7.155	0	0	0
Indgået tab på debitorer	0	-28	0	0
Tab debitorer	11.706	0	0	0
Andre udgifter	3.118	0	35	35
	336.151	277.390	417	422
5 Finansielle indtægter				
Udbytte investeringsbeviser	57.600	14.000	15	15
Kursregulering, værdipapirer	0	36.880	0	0
	57.600	50.880	15	15
6 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	9.700	13.142	13	13
Kursregulering, værdipapirer	24.400	0	0	0
	34.100	13.142	13	13

Noter

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger		
	Grunde, boresteder	88.294	88.294
	Grunde og bygninger i alt	<u>88.294</u>	<u>88.294</u>
8	Inventar og installationer		
	Maskinanlæg	252.428	0
	Tilgang i årets løb	50.480	252.428
	Afskrivninger primo	-14.616	0
	Årets afskrivninger	-27.184	-14.616
		<u>261.108</u>	<u>237.812</u>
	Målere	46.528	46.528
	Afskrivninger primo	-43.445	-38.792
	Årets afskrivninger	-3.083	-4.653
		<u>0</u>	<u>3.083</u>
	Inventar og installationer i alt	<u>261.108</u>	<u>240.895</u>
9	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	139.584	0
	Tilgang i årets løb	55.344	139.584
	Afskrivninger primo	-155	0
	Årets afskrivninger	-2.291	-155
		<u>192.482</u>	<u>139.429</u>
	Ledningsnet i alt	<u>192.482</u>	<u>139.429</u>
10	Tilgodehavender		
	Debitorer	0	34.475
	Tilgodehavende moms	0	74.284
		<u>0</u>	<u>108.759</u>
11	Værdipapirer		
	6.000 stk Nordea Invest Mellemlange	1.000.980	1.007.340
	44.000 stk Nordea Invest Korte	4.426.400	4.444.440
		<u>5.427.380</u>	<u>5.451.780</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
12 Likvide beholdninger		
Nordea 6750-118-079	3.166.935	2.074.516
	<u>3.166.935</u>	<u>2.074.516</u>
13 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.836.503	7.969.795
Årets overdækning, jf. note 1	786.348	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-133.292
Overdækning pr. 31. december	<u>8.622.851</u>	<u>7.836.503</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	10.000	0
Heraf langfristet del	<u>8.612.851</u>	<u>7.836.503</u>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 14	10.000	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	108.313	77.078
Skyldig moms	74.697	0
Skyldig statsafgifter	263.265	272.515
Skyldig A-skat og AM-bidrag	44.344	23.622
Afsat skyldig revisor	18.000	15.000
	<u>508.619</u>	<u>388.215</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		