

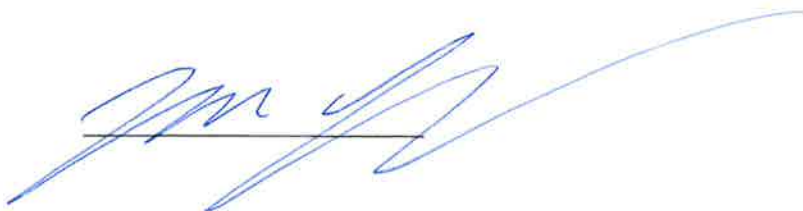
**ÅRSRAPPORT 2020
SAMT BUDGET 2021**

**Andelsselskabet
Horbelev Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 22 93 44 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den **26.5 21**

Dirigent



3227/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.

Horbelev, den 29/4-21

Joachim Cyrill Hansen
Revisor



Bestyrelsens ledespåtegning og beretning

Påtegning

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

Horbelev, den 19. januar 2021

Bestyrelsen:

Jakob Yttesen
(Formand)

Erik Magnussen

Glenn Lassesen Petersen

Dan Petersen

Henrik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Horbelev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Horbelev 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 revisorer's 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 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 19. januar 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 fratrukket 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.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Målere	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Forsyningsledninger	80 år	0%
Stikledninger	50 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").

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>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u> t/kr.	<u>2021</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	554.995	646.930	623	693
2 Produktionsomkostninger	<u>-325.162</u>	<u>-395.735</u>	<u>-368</u>	<u>-391</u>
Bruttoresultat	229.833	251.195	255	302
3 Distributionsomkostninger	-123.500	-129.264	-91	-131
4 Administrationsomkostninger	<u>-97.361</u>	<u>-112.626</u>	<u>-114</u>	<u>-117</u>
Resultat før finansielle poster	8.972	9.305	50	54
5 Finansielle indtægter	1	1.360	1	1
6 Finansielle udgifter	<u>-8.973</u>	<u>-10.665</u>	<u>-51</u>	<u>-55</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	723.775	771.470
7 Inventar og installationer	673.529	543.245
8 Ledningsnet	790.464	861.528
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.187.768</u>	<u>2.176.243</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.187.768</u>	<u>2.176.243</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
9 Debitorer	12.743	20.572
Øvrige tilgodehavender	2.581	26.780
Tilgodehavender i alt	<u>15.324</u>	<u>47.352</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	16.104	17.248
Værdipapirer i alt	<u>16.104</u>	<u>17.248</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	1.809.490	1.576.061
Likvide beholdninger i alt	<u>1.809.490</u>	<u>1.576.061</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.840.918</u>	<u>1.640.661</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.028.686</u>	<u>3.816.904</u>

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	3.732.342	3.490.589
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>3.732.342</u>	<u>3.490.589</u>
Kortfristet gæld:		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Forudbetalinger fra debitorer	0	10.046
14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	296.344	316.269
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>296.344</u>	<u>326.315</u>
GÆLD I ALT	<u>4.028.686</u>	<u>3.816.904</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.028.686</u>	<u>3.816.904</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	772.780	751.206	818	820
Salg til andre forsyninger	2.065	15.208	0	0
Elektroniske aflæsninger	8.303	7.680	8	8
Gebyrer	13.600	11.500	10	15
Overdækning	-241.753	-138.664	-213	-150
	554.995	646.930	623	693
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	13.884	16.469	20	20
Vedligeholdelse driftsinventar	805	44.739	50	50
Vedligeholdelse grund	0	21.482	0	0
Vedligeholdelse målere	35.841	52.585	20	35
Vedligeholdelse installation	30.780	11.176	25	25
Småanskaffelser	2.159	0	4	4
Driftsovervågning m.v.	81.848	86.166	87	90
Vandanalyser og forekomster	21.267	28.016	28	25
Forsikringer	6.102	6.030	6	6
Afskrivninger bygningsanlæg	47.695	47.567	47	47
Afskrivninger boringer	10.740	7.384	7	4
Afskrivninger maskinanlæg	0	0	0	11
Afskrivninger målere	74.041	74.121	74	74
	325.162	395.735	368	391
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	13.884	16.470	20	20
Vedligeholdelse boringer	38.552	41.730	0	40
Afskrivninger forsyningsledninger	71.064	71.064	71	71
	123.500	129.264	91	131

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	5.572	5.586	6	6
Porto og gebyrer	7.683	8.452	8	8
Bredbånd	951	954	1	1
Honorarer	10.000	10.000	10	10
Konsulenthonorar	4.900	0	0	0
Revisor-/administrationshonorar	50.235	57.611	55	60
Retsafgift	700	0	0	0
Kontingenter	6.175	5.900	6	6
Annoncer	1.751	2.093	4	2
Møder og generalforsamling	6.088	14.209	15	15
Kørselsregnskab og kurser	0	230	1	1
Ejendomsskat grund	1.264	790	0	1
Dataløn	263	145	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-41.556	-44.512	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	3.691	41.556	0	0
Tab på debitorer	36.844	8.023	4	4
Andre udgifter	2.800	1.589	4	3
	97.361	112.626	114	117
5 Finansielle indtægter				
Aktieudbytte	0	1.360	1	1
Renter SKAT	1	0	0	0
	1	1.360	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	7.829	7.289	51	55
Kursregulering, værdipapirer	1.144	3.376	0	0
	8.973	10.665	51	55

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	199.795	155.000
Tilgang	0	44.795
	199.795	199.795
Bygningsanlæg	2.384.730	2.371.930
Tilgang i årets løb	0	12.800
Afskrivninger primo	-1.813.055	-1.765.488
Årets afskrivninger	-47.695	-47.567
	523.980	571.675
Grunde og bygninger i alt	723.775	771.470
Inventar og installationer		
Boringer	369.212	369.212
Tilgang i årets løb	215.865	0
Afskrivninger primo	-362.430	-355.046
Årets afskrivninger	-10.740	-7.384
	211.907	6.782
Maskinanlæg	415.149	415.149
Afskrivninger primo	-415.149	-415.149
Årets afskrivninger	0	0
	0	0
Målere	741.209	741.209
Afgang	-800	0
Afskrivninger primo	-204.746	-130.625
Årets afskrivninger	-74.041	-74.121
	461.622	536.463
Inventar og installationer i alt	673.529	543.245

Noter

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
8	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	5.685.233	5.685.233
	Afskrivninger primo	-4.823.705	-4.752.641
	Årets afskrivninger	-71.064	-71.064
		<u>790.464</u>	<u>861.528</u>
	 Stikledninger	 862.250	 862.250
	Afskrivninger primo	-862.250	-862.250
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Ledningsnet i alt	 <u>790.464</u>	 <u>861.528</u>
 9	 Tilgodehavender		
	Debitorer	16.434	62.128
	Hensat til tab på debitorer	-3.691	-41.556
		<u>12.743</u>	<u>20.572</u>
 10	 Værdipapirer		
	Danske Bank A/S nom. 160 stk.	16.104	17.248
		<u>16.104</u>	<u>17.248</u>
 11	 Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	27	27
	Danske Bank 4914 326060	1.040.815	850.122
	Danske Bank 4914 807301	768.648	725.912
		<u>1.809.490</u>	<u>1.576.061</u>
 12	 Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.490.589	3.351.925
Årets overdækning, jf. note 1	241.753	138.664
Overdækning pr. 31. december	<u>3.732.342</u>	<u>3.490.589</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf lanfristet del	<u>3.732.342</u>	<u>3.490.589</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.

14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	114.276	160.713
Skyldig moms	48.748	19.294
Skyldig statsafgifter	128.840	131.782
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.480	4.480
	<u>296.344</u>	<u>316.269</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Yttesen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-770970965312
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2021 kl.: 12:09:50
Underskrevet med NemID

Erik Magnussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-973812689095
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2021 kl.: 13:27:44
Underskrevet med NemID

Glenn Lassesen Petersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-391412688771
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2021 kl.: 14:22:53
Underskrevet med NemID

Dan Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-218846758399
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2021 kl.: 13:33:16
Underskrevet med NemID

Henrik Leif Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-609045807146
Tidspunkt for underskrift: 20-04-2021 kl.: 16:51:18
Underskrevet med NemID

Kim Sørensen

Som Revisor NEM ID
RID: 38396535
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2021 kl.: 14:14:49
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 497d35baYrM242161650