

ÅRSRAPPORT 2020
SAMT BUDGET 2021 OG 2022

**Andelsselskabet
Aastrup Vandværk
4850 Stubbekøbing**

CVR nr. 45 65 03 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 8/16 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Noter	10

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.

Stubbekøbing, den 20. maj 2021


Palle Andersen
revisor


Benny Larsen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

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

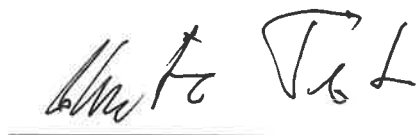
Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2021.

Mosby, den 27. april 2021

Bestyrelsen:


Bent Jørgensen
(Formand)


Henrik Berg


Chresten Fisker


Søren Andersen


John Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Aastrup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Åstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 27. april 2021

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aastrup 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 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 de kommende 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

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 af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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
Ledningsnet	75 år	0%
Udpumpningsanlæg	10 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").

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>	Realiseret		Budgettal		
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.	2022 t/kr.
1 Nettoomsætning	324.930	533.782	323	362	366
2 Produktionsomkostninger	<u>-158.433</u>	<u>-341.870</u>	<u>-138</u>	<u>-167</u>	<u>-172</u>
Bruttoresultat	166.497	191.912	185	195	194
3 Distributionsomkostninger	-67.805	-93.303	-77	-93	-88
4 Administrationsomkostninger	<u>-97.465</u>	<u>-100.835</u>	<u>-105</u>	<u>-99</u>	<u>-99</u>
Resultat før finansielle poster	1.227	-2.226	3	3	7
5 Finansielle indtægter	0	2.226	0	0	0
6 Finansielle udgifter	<u>-1.227</u>	<u>0</u>	<u>-3</u>	<u>-3</u>	<u>-7</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<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:		
Ledningsnet	272.736	276.458
Udpumpningsanlæg	119.560	0
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>392.296</u>	<u>276.458</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>392.296</u>	<u>276.458</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Debitorer	4.767	14.314
9 Andre tilgodehavender	240.703	659.243
Tilgodehavender i alt	<u>245.470</u>	<u>673.557</u>
Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	1.060.032	837.343
Likvide beholdninger i alt	<u>1.060.032</u>	<u>837.343</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.305.502</u>	<u>1.510.900</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.697.798</u>	<u>1.787.358</u>

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
11 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	1.225.300	1.016.597
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.225.300</u>	<u>1.016.597</u>
Kortfristet gæld:		
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	472.498	770.761
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>472.498</u>	<u>770.761</u>
GÆLD I ALT	<u>1.697.798</u>	<u>1.787.358</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.697.798</u>	 <u>1.787.358</u>
 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.
1 Nettoomsætning					
Fast afgift	366.746	366.720	352	370	385
Vandafgifter	156.887	161.007	161	160	180
Tilslutningsafgift	0	82.240	0	0	0
Gebyrer	10.000	10.700	10	10	10
Overdækning	-208.703	-86.885	-200	-178	-209
	324.930	533.782	323	362	366
2 Produktionsomkostninger					
Køb fra andre forsyninger	2.065	15.208	0	5	5
Elektricitet	13.423	19.896	22	21	16
Vedligeholdelse bygninger	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse driftsinventar	28.006	44.768	30	50	60
Vedligeholdelse målere	1.258	8.686	5	5	5
Vedligeholdelse installation	65.037	154.315	5	5	5
Vedligeholdelse hegn og beplantning	0	0	5	5	5
Tankberedskab til nødvandsforsyning	370	367	1	1	1
Udvidelse af renavandskapacitet	0	0	0	0	0
Vandanalyser og forekomster	18.165	68.900	30	35	35
Pasning af værk	7.500	7.500	8	8	8
Forsikringer	7.729	7.400	7	7	7
Aflæsning af målere	7.173	7.032	7	7	7
Vandaflædningsafgift og renovation	7.708	7.798	8	8	8
	158.433	341.870	138	167	172
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet og boring	41.254	14.045	50	50	50
Registrering ledningsnet	0	56.713	5	5	5
Elektricitet	13.423	19.896	22	21	16
Erstatning	2.000	0	0	0	0
Afskrivninger ledningsnet	3.722	2.649	0	4	4
Afskrivninger udpumpningsanlæg	7.406	0	0	13	13
	67.805	93.303	77	93	88

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	6.940	6.694	8	8	8
EDB-udgifter	3.321	5.020	2	2	2
Honorarer	19.907	28.532	20	20	20
Revisorhonorar	23.700	24.158	27	27	27
Rådgivning	6.800	0	0	0	0
Kontingenter	5.176	5.101	5	5	5
Kursusudgifter	1.138	0	5	5	5
Gaver og blomster	2.030	1.515	2	2	2
Annoncer	1.235	598	2	1	1
Møder og generalforsamling	1.650	2.635	3	3	3
Kørselsregnskab	20.208	26.582	21	21	21
Tab på debitorer	5.361	0	10	5	5
	97.465	100.835	105	99	99
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	0	2.226	0	0	0
	0	2.226	0	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renteudgifter pengeinstitut	1.227	0	3	3	7
	1.227	0	3	3	7

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	279.107	0
Tilgang i årets løb	0	279.107
Afskrivninger primo	-2.649	0
Årets afskrivninger	-3.722	-2.649
Ledningsnet i alt	272.736	276.458
7 Udpumpningsanlæg		
Tilgang i årets løb	126.966	0
Årets afskrivninger	-7.406	0
Udpumpningsanlæg i alt	119.560	0
8 Tilgodehavender		
Debitorer	27.976	36.873
Hensat til tab på debitorer	-23.209	-22.559
	4.767	14.314
9 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	240.703	605.217
Tilgodehavende moms	0	54.026
	240.703	659.243
10 Likvide beholdninger		
Nordea Bank A/S 6030 005 011	828.091	604.176
Nordea Bank A/S 5366 116 143	231.940	233.167
	1.060.032	837.343
11 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.016.597	929.712
Årets overdækning, jf. note 1	208.703	86.885
Overdækning pr. 31. december	<u>1.225.300</u>	<u>1.016.597</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>1.225.300</u>	<u>1.016.597</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.

13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.

Skyldige omkostninger	37.154	491.602
Skyldig moms	148.720	0
Skyldig statsafgifter	118.607	122.489
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.917	8.917
Periodiseret vandafgift m.v. 1 kvartal	142.100	130.753
Afsat revisorhonorar	17.000	17.000
	<u>472.498</u>	<u>770.761</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen