

Malling Vandværk A.m.b.a

Bredgade 11 A, 8340 Malling
CVR-nr. 33 52 36 37

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



| | |
|--|---------|
| Vandværksoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Intern revisors erklæring | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 - 8 |
| Ledelsesberetning | 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 27 |

Vandværket

Malling Vandværk A.m.b.a
Bredgade 11 A
8340 Malling
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 33 52 36 37
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Tue Aagaard Nielsen
Kasserer Jørgen Bertelsen
Henrik Strandgaard
Anders Juhl Kallesøe
Torben Lokjær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Malling Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 24. marts 2021

Bestyrelsen

Tue Aagaard Nielsen
Formand

Jørgen Bertelsen
Kasserer

Henrik Strandgaard

Anders Juhl Kallesøe

Torben Lokjær

Jeg har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Min erklæring afgives ikke sammen med statsautoriseret revisor Martin Rasmussen fra Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, idet jeg som lægmandsrevisor ikke er omfattet af revisorlovgivningens krav til f.eks. uddannelse som godkendt revisor eller dokumentation af mit arbejde forud for afgivelse af min erklæring.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af min revision.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Malling, den 24. marts 2021

Henrik Rasmussen

Til forbrugeren i Malling Vandværk A.m.b.a**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskabet for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 24. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter består i lighed med tidligere år af levering af vand til beboerne i Malling og omegn samt drift af Malling Vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2020 | 2019 | Ikke revideret budget 2021 | |
|------|---|------------------|-------------------------------------|--------------|
| | DKK | DKK | t.DKK | |
| 1 | Nettoomsætning | 2.967.464 | 2.172.815 | 2.519 |
| | Overskud forsynings- og stikledningsbidrag | 0 | 346.775 | 0 |
| | Indtægter i alt | 2.967.464 | 2.519.590 | 2.519 |
| 2 | Omkostninger til drift | -750.614 | -561.226 | -755 |
| 3 | Drift af vandværk | -496.969 | -374.267 | -405 |
| 5 | Bilomkostninger | -127.460 | -135.848 | -91 |
| 6 | Administrationsomkostninger | -325.593 | -256.939 | -172 |
| 8 | Andre driftsomkostninger | -340.507 | -157.137 | -132 |
| | Bruttofortjeneste I | 926.321 | 1.034.173 | 964 |
| 4 | Personaleomkostninger | -291.921 | -593.749 | -495 |
| | Bruttofortjeneste II | 634.400 | 440.424 | 469 |
| 7 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -535.961 | -332.742 | -367 |
| | Resultat før finansielle poster | 98.439 | 107.682 | 102 |
| 9 | Finansielle omkostninger | -98.439 | -107.682 | -102 |
| | Finansielle poster i alt | -98.439 | -107.682 | -102 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 0 |

| | 31.12.20 DKK | 31.12.19 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| 10 Boring 1+ råvandsledning | 517.676 | 539.314 |
| 10 Boring 2 + råvandsledning | 929.785 | 951.831 |
| 10 Nyt vandværk | 8.906.172 | 9.095.715 |
| 10 Boring 3 | 261.387 | 372.671 |
| 10 Boring 4 | 55.000 | 0 |
| 10 Forsynings-ledning | 14.617.467 | 14.973.655 |
| 10 Driftsmateriel og inventar | 51.751 | 82.112 |
| 10 Monterede vandmålere | 807.861 | 511.845 |
| 13 Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler betalt med tilslutningsbidrag | 1.485.132 | 1.457.713 |
| 10 Grund og vej, boring 1 | 95.881 | 95.881 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 27.728.112 | 28.080.737 |
| Anlægsaktiver i alt | 27.728.112 | 28.080.737 |
| Materialer | 440.108 | 472.525 |
| Målere | 107.475 | 282.613 |
| Varebeholdninger i alt | 547.583 | 755.138 |
| Tilgodehavender vandafgift ved forbrugere | 324.021 | 249.322 |
| Andre tilgodehavender | 245.665 | 429.760 |
| Periodeafgrænsningsposter | 41.456 | 37.650 |
| Tilgodehavender i alt | 611.142 | 716.732 |
| Indestående i kreditinstitutter | 546.951 | 287.802 |
| Likvide beholdninger i alt | 546.951 | 287.802 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.705.676 | 1.759.672 |
| Aktiver i alt | 29.433.788 | 29.840.409 |

| | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| PASSIVER | | | |
| Note | | | |
| 15 | Gæld til realkreditinstitutter | 3.589.348 | 3.891.062 |
| 15 | Overdækning (Foretagne opskrivninger) | 14.513.039 | 14.888.442 |
| 12 | Takstmæssig overdækning | 6.581.122 | 6.816.582 |
| 15 | Anden gæld | 126.331 | 48.650 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 24.809.840 | 25.644.736 |
| 15 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 297.914 | 294.114 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 205.596 | 110.721 |
| | Skyldig vandafgift til forbrugere | 0 | 315.734 |
| | Hensat anlægsbidrag | 1.037.480 | 1.012.481 |
| 16 | Periodiseret tilslutningsbidrag | 122.248 | 146.573 |
| | Hensat målerbidrag | 53.590 | 113.100 |
| 17 | Anden gæld | 1.421.988 | 745.237 |
| 14 | Periodiseret tilslutningsbidrag vedr. fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler | 1.485.132 | 1.457.713 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.623.948 | 4.195.673 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 29.433.788 | 29.840.409 |
| Passiver i alt | | 29.433.788 | 29.840.409 |
| 18 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2020 | 2019 | Ikke revideret budget 2021 |
|--|------|------|-------------------------------------|
| | DKK | DKK | t.DKK |

1. Nettoomsætning

| | | | |
|---|-----------|-----------|-------|
| Vandafgifter-måler | 1.621.287 | 1.444.621 | 1.592 |
| Vandafgifter - fast | 1.036.967 | 996.451 | 1.063 |
| Rykker og flyttegebyr | 23.472 | 34.800 | 35 |
| Tab og ej hævede checks forbrugere | 10.535 | 686 | 0 |
| Anden indtægt | 8.084 | 0 | 0 |
| Indtægt målertal | 29.182 | 27.559 | 30 |
| Byggevand | 2.477 | 11.400 | 0 |
| Regulering af takstmæssig over/underdækning | 235.460 | -342.702 | -201 |
| I alt | 2.967.464 | 2.172.815 | 2.519 |

2. Omkostninger til drift

| | | | |
|---------------------------------|---------|---------|-----|
| El | 125.915 | 117.631 | 120 |
| Køb af vand | 37.751 | 33.127 | 25 |
| Reparation og vedligeholdelse | 436.996 | 259.073 | 500 |
| Andre nyanskaffelser og værktøj | 51.734 | 53.330 | 10 |
| Gebyr til grundvandsbeskyttelse | 98.218 | 98.065 | 100 |
| I alt | 750.614 | 561.226 | 755 |

| | 2020 | 2019 | Ikke revideret budget 2021 |
|--|------|------|-------------------------------------|
| | DKK | DKK | t.DKK |

3. Drift af vandværk

| | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|-----|
| Oprydning, rengøring, vinduespudsning | 31.694 | 41.574 | 35 |
| Genbrugsplads | 3.275 | 0 | 0 |
| Tømning tank | 14.525 | 3.750 | 15 |
| Græsslåning og pasning af areal | 92.983 | 63.238 | 90 |
| Telefon- bredbånd m.m | 39.866 | 40.925 | 40 |
| Bygningsvedligehold | 189.450 | 119.451 | 150 |
| Reservedele m.v. | 35.872 | 0 | 35 |
| Filterarbejde og diverse | 15.168 | 15.851 | 15 |
| Selvrisiko forsikringskade | 0 | 27.000 | 0 |
| Serviceabonnementer | 60.449 | 62.478 | 25 |
| Reoler | 13.687 | 0 | 0 |
| I alt | 496.969 | 374.267 | 405 |

4. Personaleomkostninger

| | | | |
|---|-----------|-----------|-------|
| Gage, driftsleder | 1.031.967 | 1.001.888 | 1.018 |
| Gage, administration | 60.300 | 183.240 | 0 |
| Omfordelt gage til produktion | -853.872 | -834.714 | -850 |
| Faktureret fremmedarbejde | 8.185 | -1.424 | 0 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse, andre | 15.150 | 49.033 | 0 |
| Bestyrelshonorar | 75.500 | 70.480 | 61 |
| Refunderede sygedagpenge | -881 | 0 | 0 |
| Arbejde i forbindelse med skader | -173.184 | 0 | 0 |
| Pensioner | 93.760 | 91.080 | 94 |
| ATP-bidrag mv | 8.889 | 15.171 | 3 |
| Kursusomkostninger | 6.390 | 7.755 | 7 |
| Arbejdstøj | 8.518 | 8.300 | 10 |
| Øvrige personaleomkostninger | 11.199 | 2.940 | 2 |
| I alt | 291.921 | 593.749 | 345 |

| | 2020 | 2019 | Ikke revideret budget 2021 |
|--|------|------|-------------------------------------|
| | DKK | DKK | t.DKK |

5. Bilomkostninger

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------|----|
| Brændstof | 9.144 | 12.209 | 10 |
| Forsikring og vægtafgift | 29.232 | 34.227 | 15 |
| Reparation og vedligeholdelse | 5.205 | 26.558 | 10 |
| Leje/leasing | 83.879 | 62.854 | 56 |
| I alt | 127.460 | 135.848 | 91 |

6. Administrationsomkostninger

| | | | |
|---|---------|---------|-----|
| Kontorartikler | 7.357 | 3.644 | 4 |
| It-omkostninger | 85.134 | 111.010 | 40 |
| Annoncer | 23.602 | 4.848 | 5 |
| Repræsentation | 7.032 | 9.112 | 9 |
| Mindre nyanskaffelser | 7.044 | 8.992 | 5 |
| Telefon og internet | 1.050 | 9.600 | 0 |
| Porto og gebyrer | 8.051 | 7.624 | 1 |
| Revisorhonorar | 57.000 | 33.000 | 35 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance | 75.938 | 0 | 150 |
| Konsulentassistance | 0 | 19.600 | 20 |
| Kontingenter | 1.425 | 0 | 0 |
| Bestyrelsesmøder | 12.446 | 11.979 | 12 |
| Lønadministration | 3.909 | 7.039 | 5 |
| Generalforsamling | 2.285 | 380 | 1 |
| PBS-gebyrer | 33.320 | 30.111 | 35 |
| I alt | 325.593 | 256.939 | 322 |

| | 2020 | 2019 | Ikke revideret budget 2021 |
|--|------|------|-------------------------------------|
| | DKK | DKK | t.DKK |

7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | | |
|---|---------|---------|-----|
| Afskrivning på vandværk | 189.543 | 189.543 | 190 |
| Afskrivning på installationer og boringer | 205.773 | 42.128 | 90 |
| Afskrivning på ledningsnet | 10.562 | 10.562 | 57 |
| Afskrivning på vandmålere | 99.722 | 60.148 | 0 |
| Afskrivning på driftsmateriel og inventar | 30.361 | 30.361 | 30 |
| I alt | 535.961 | 332.742 | 367 |

8. Andre driftsomkostninger

| | | | |
|--|---------|---------|-----|
| Vandanalyse | 47.674 | 56.333 | 60 |
| Ejendomsskatter | 736 | 734 | 1 |
| Forsikringer og kontingenter | 46.978 | 40.643 | 41 |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 6.000 | 0 |
| Omkostninger som følge af manglende opkrævning af moms | 176.982 | 0 | 0 |
| Kortmaterialer | 25.866 | 22.157 | 30 |
| Lageroptælling | 16.085 | 12.000 | 0 |
| Aflæsning målere | 26.186 | 19.270 | 0 |
| I alt | 340.507 | 157.137 | 132 |

9. Finansielle omkostninger

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------|-----|
| Renter, realkreditinstitutter | 86.023 | 91.143 | 80 |
| Renter, pengeinstitutter | 12.319 | 16.539 | 22 |
| Renter, kreditorer | 97 | 0 | 0 |
| I alt | 98.439 | 107.682 | 102 |

10. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Boring 1+ råvandsled ning | Boring 2 + råvandsled ning | Nyt vandværk | Boring 3 | Boring 4 | Forsynings- ledning | Driftsmate- riel og in- ventar | Monterede vandmålere | Grund og vej, boring 1 | I alt |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------|----------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------|
| Kostpris pr. 01.01.20 | 1.335.232 | 1.216.256 | 10.420.637 | 372.671 | 0 | 814.232 | 210.626 | 601.480 | 95.881 | 15.067.015 |
| Tilgang i året | 26.956 | 12.604 | 0 | 41.022 | 55.000 | 0 | 0 | 395.738 | 0 | 531.320 |
| Kostpris pr. 31.12.20 | 1.362.188 | 1.228.860 | 10.420.637 | 413.693 | 55.000 | 814.232 | 210.626 | 997.218 | 95.881 | 15.598.335 |
| Opskrivninger pr. 01.01.20 | 517.496 | 149.364 | 0 | 0 | 0 | 14.221.582 | 0 | 0 | 0 | 14.888.442 |
| Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år | -21.777 | -8.000 | 0 | 0 | 0 | -345.626 | 0 | 0 | 0 | -375.403 |
| Opskrivninger pr. 31.12.20 | 495.719 | 141.364 | 0 | 0 | 0 | 13.875.956 | 0 | 0 | 0 | 14.513.039 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20 | -1.313.414 | -413.789 | -1.324.922 | 0 | 0 | -62.159 | -128.513 | -89.635 | 0 | -3.332.432 |
| Afskrivninger i året | -26.817 | -26.650 | -189.543 | -152.306 | 0 | -10.562 | -30.362 | -99.722 | 0 | -535.962 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20 | -1.340.231 | -440.439 | -1.514.465 | -152.306 | 0 | -72.721 | -158.875 | -189.357 | 0 | -3.868.394 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20 | 517.676 | 929.785 | 8.906.172 | 261.387 | 55.000 | 14.617.467 | 51.751 | 807.861 | 95.881 | 26.242.980 |

| | 31.12.20 | 31.12.19 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

11. Overdækning (Foretagne opskrivninger)

| | | |
|--|------------|------------|
| Overdækning primo | 14.888.442 | 15.263.845 |
| Afskrivninger på foretagne opskrivninger | -375.403 | -375.403 |
| I alt | 14.513.039 | 14.888.442 |

12. Takstmæssig overdækning

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Takstmæssig overdækning, primo | 6.816.582 | 6.473.880 |
| Årets over-/underdækning | -235.460 | 342.702 |
| Takstmæssig overdækning i alt | 6.581.122 | 6.816.582 |

| | 31.12.20 DKK | 31.12.19 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| 13. Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler betalt med tilslutningsbidrag | | |
| Fældetanke | | |
| Afholdte udgifter afsluttet 2018 | 466.890 | 473.286 |
| årets nedskrivning | -6.396 | -6.396 |
| Fældetank i alt | 460.494 | 466.890 |
| Ledningsnet nye udstykninger: | | |
| Afholdte udgifter afsluttet 2018 | 404.126 | 409.663 |
| Årets nedskrivning | -5.537 | -5.537 |
| Afholdte udgifter afsluttet 2019 | 464.592 | 470.870 |
| Årets nedskrivning | -6.278 | -6.278 |
| Ledningsnet nye udstykninger i alt | 856.903 | 868.718 |
| Forbrugsmålere nye boliger: | | |
| Afholdte udgifter afsluttet 2018 | 34.040 | 38.295 |
| Årets nedskrivning | -4.255 | -4.255 |
| Afholdte udgifter afsluttet 2019 | 88.065 | 97.850 |
| Årets nedskrivning | -9.785 | -9.785 |
| Afholdte udgifter afsluttet 2020 | 66.300 | 0 |
| Årets nedskrivninger | -6.630 | 0 |
| Forbrugsmålere nye boliger i alt | 167.735 | 122.105 |
| I alt | 1.485.132 | 1.457.713 |

| | 31.12.20 DKK | 31.12.19 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| 14. Periodiseret tilslutningsbidrag vedr. fældetanke, ledningsnet og forbrugsmåler | | |
| Fældetanke | | |
| Anvendt fældetanke | 466.890 | 473.286 |
| Årets nedskrivning | -6.396 | -6.396 |
| Fældetank i alt | 460.494 | 466.890 |
| Ledningsnet nye udstykning: | | |
| Anvendt til udstykninger | 404.126 | 409.663 |
| Årets nedskrivning | -5.537 | -5.537 |
| Anvendt til udstykning | 464.592 | 470.870 |
| Årets nedskrivning | -6.278 | -6.278 |
| Ledningsnet nye udstykning i alt | 856.903 | 868.718 |
| Forbrugsmålere nye udstykninger: | | |
| Anvendt til nye målere | 34.040 | 38.295 |
| Årets nedskrivning | -4.255 | -4.255 |
| Anvendt til nye målere | 88.065 | 97.850 |
| Årets nedskrivning | -9.785 | -9.785 |
| Afholdte udgifter 2020 | 66.300 | 0 |
| Årets nedskrivning | -6.630 | 0 |
| Forbrugsmålere nye udstykninger i alt | 167.735 | 122.105 |
| I alt | 1.485.132 | 1.457.713 |

15. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.20 | Gæld i alt 31.12.19 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 297.914 | 2.676.107 | 3.887.262 | 4.185.176 |
| Overdækning (Foretagne opskrivninger) | 0 | 12.636.024 | 14.513.039 | 14.888.442 |
| Takstmæssig overdækning | 0 | 6.581.122 | 6.581.122 | 6.441.178 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 126.331 | 48.650 |
| I alt | 297.914 | 21.893.253 | 25.107.754 | 25.563.446 |
| | | | 31.12.20 DKK | 31.12.19 DKK |

16. Periodiseret tilslutningsbidrag

| | | |
|-----------------------------|----------|----------|
| Opkrævet tilslutningsbidrag | 526.020 | 541.448 |
| - Afholdte omkostninger | -403.772 | -394.875 |
| I alt | 122.248 | 146.573 |

17. Anden gæld

| | | |
|---|-----------|---------|
| Moms og afgifter | 712.254 | 181.441 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 140.574 | 47.261 |
| ATP og andre sociale ydelser | 852 | 1.988 |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 36.842 | 115.032 |
| Statsafgift ledningsført vand | 531.466 | 399.515 |
| I alt | 1.421.988 | 745.237 |

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.887 er der givet pant i bygninger på lejet grund, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 8.906.

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til drift

Driftsomkostninger omfatter faste omkostninger til drift og vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet.

Drift af vandværk

Omkostninger til drift af vandværk omfatter variable omkostninger til drift af vandværket, vedligeholdelse af lokaler og udenomsarealer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| Grund og vej, Boring 1 | 50 | 100 |
| Nyt vandværk | 75 | 9 |
| Brugsret, boring 2 | 25 | 100 |
| Forsynings-ledning | 75 | 0 |
| Forsynings-ledning | 75 | 0 |
| Driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter øvrige omkostninger til drift af vandværket

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Vandværket er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af-og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis vandværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Reservedelslageret omfatter beholdning af reservedele til egne og leasede fly og skibe. Reservedelslageret måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for reservedele opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for reservedelslageret opgøres som forventet salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Afholdte acontoomkostninger i forbindelse med etablering af ledningsnet i igangværende nye udstykninger periodiseres og udgiftsføres, når den konkrete udstykning er færdig.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende vandværkets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Indbetalte lednings- og forsyningsbidrag vedrørende grunde under udstykning periodiseres og indtægtsføres, når den konkrete udstykning er færdig.

Indbetalte anlægsbidrag periodiseres og nedskrives i takt med, at de aktivposter anlægsbidraget finansierer nedskrives.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Lokjær

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-264918675503

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-03-25 12:02:10Z

NEM ID 

Jørgen Bertelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-680599928128

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-03-25 16:19:02Z

NEM ID 

Anders Juhl Kallesøe

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-397128865828

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-26 06:37:32Z

NEM ID 

Tue Aagaard Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-574204615182

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-26 21:58:52Z

NEM ID 

Martin Rasmussen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1294219467492

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-29 14:42:19Z

NEM ID 

Henrik Rasmussen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-682656534566

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-04-09 07:04:01Z

NEM ID 

Henrik Strandgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280457582458

IP: 193.3.xxx.xxx

2021-04-13 08:57:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 02JXO-5LNL-T-10017-WUK0D-F6PDB-5J77V

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>