

ÅRSRAPPORT 2020

SAMT BUDGET 2021

**Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2021

Dirigent

3228/regn19/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.

Bregninge, den 20 / 4 2021



H. J. Schrøder
revisor



Hanne Christensen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

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

Bregninge, den 25. januar 2021


Bestyrelsen:



Felix Gerner Søkirk
(Formand)



John Andersen



Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Bregninge 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.

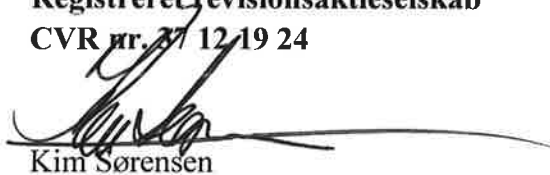
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 25. januar 2021

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets 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.

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 opstillet 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 kursreguleringer 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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6-9 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.
1 Nettoomsætning	328.928	371.857	386	391
2 Produktionsomkostninger	-218.414	-258.225	-251	-244
Bruttoresultat	110.514	113.632	135	147
3 Distributionsomkostninger	-37.121	-42.420	-57	-57
4 Administrationsomkostninger	-68.715	-69.504	-76	-88
Resultat før finansielle poster	4.678	1.708	2	2
5 Finansielle indtægter	0	613	1	1
6 Finansielle udgifter	-4.678	-2.321	-3	-3
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	30.000	30.000
	755.666	888.382
	876.173	903.859
7	1.661.839	1.822.241
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.822.241
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8	16.158	2.387
	2.598	2.346
	18.756	4.733
Værdipapirer:		
9	6.271	6.945
	6.271	6.945
Likvide beholdninger:		
10	815.144	620.761
	815.144	620.761
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	632.439
	AKTIVER I ALT	2.454.680
	2.502.010	2.454.680

Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
11 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	2.339.744	2.318.636
LANGFRISTET GÆLD I ALT	2.339.744	2.318.636
Kortfristet gæld:		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	36.000	33.000
14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	126.266	103.044
KORTFRISTET GÆLD I ALT	162.266	136.044
GÆLD I ALT	2.502.010	2.454.680
PASSIVER I ALT	2.502.010	2.454.680
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	334.028	325.223	335	335
Gebyrer	19.008	12.950	15	20
Overdækning	-24.108	0	0	0
Underdækning	0	33.684	36	36
	328.928	371.857	386	391
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet	9.435	9.760	10	10
Vedligeholdelse vandværk	29.562	75.551	50	50
Vedligeholdelse målere	436	7.334	10	10
Vedligeholdelse installationer	18.503	12.268	20	20
Tankberedskab til nødvandsforsyning	260	258	1	1
Pasning af værk	1.000	0	0	0
Vandanalyser og forekomster	8.179	14.263	10	10
Småanskaffelser	726	0	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5
Forsikringer	5.090	4.840	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	7.507	7.894	8	8
Afskrivninger maskinanlæg	77.616	77.616	81	74
Afskrivninger målerudskiftninger	55.100	43.441	51	51
	218.414	258.225	251	244
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0	900	20	20
Afskrivninger forsyningsledninger	27.686	27.686	27	27
Afskrivninger stikledninger	0	4.075	0	0
Elektricitet	9.435	9.759	10	10
	37.121	42.420	57	57

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	11.034	2.231	3	11
Porto og gebyrer	3.122	4.358	4	4
Telefon	3.165	3.046	4	4
Honorar og telefongodtgørelse	10.000	15.500	16	20
Konsulenthonorar	0	2.825	5	5
Revisor-/administrationshonorar	30.130	35.200	35	35
Kontingenter	4.449	4.500	4	4
Faglitteratur	363	0	0	0
Småanskaffelser	400	0	0	0
Dataløn	263	0	0	0
Gaver og blomster	1.850	1.100	0	0
Møder og generalforsamling	4.598	1.498	2	2
Tab på debitorer	2.191	771	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-11.100	-11.800	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	8.250	11.100	0	0
Andre udgifter	0	-825	3	3
	68.715	69.504	76	88
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter pengeinstitut	0	1	1	1
Aktieudbytte	0	555	0	0
Kursregulering, værdipapirer	0	57	0	0
	0	613	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renteudgifter, pengeinstitut	4.005	2.254	3	3
Renterudgifter, SKAT	0	67	0	0
Kursregulering, værdipapirer	673	0	0	0
	4.678	2.321	3	3

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	347.900	347.900
Afskrivninger primo	-347.900	-347.900
	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	<u>0</u>	<u>0</u>
Maskinanlæg	957.953	957.953
Afskrivninger primo	-388.125	-310.509
Årets afskrivninger	-77.616	-77.616
	<u>492.212</u>	<u>569.828</u>
Målerudskiftninger	450.283	234.529
Tilgang i årets løb	0	215.754
Afskrivninger primo	-131.729	-88.288
Årets afskrivninger	-55.100	-43.441
	<u>263.454</u>	<u>318.554</u>
Inventar og installationer i alt	<u>755.666</u>	<u>888.382</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	3.867.932	3.867.932
Afskrivninger primo	-2.964.073	-2.936.387
Årets afskrivninger	-27.686	-27.686
	<u>876.173</u>	<u>903.859</u>
Stikledninger	766.600	766.600
Afskrivninger primo	-766.600	-762.525
Årets afskrivninger	0	-4.075
	<u>0</u>	<u>0</u>
Ledningsnet i alt	876.173	903.859
8 Tilgodehavender		
Debitorer	24.408	13.487
Hensat til tab på debitorer	-8.250	-11.100
	<u>16.158</u>	<u>2.387</u>
9 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	6.271	6.945
	<u>6.271</u>	<u>6.945</u>
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	12
Nordea 6413 090 520	793.745	588.894
Nordea 5493 766 831	21.399	31.855
	<u>815.144</u>	<u>620.761</u>
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	2.351.636	2.385.320
Årets overdækning, jf. note 1	24.108	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-33.684
Overdækning pr. 31. december	<u>2.375.744</u>	<u>2.351.636</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>36.000</u>	<u>33.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.339.744</u>	<u>2.318.636</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 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 13	<u>36.000</u>	<u>33.000</u>
	<u>36.000</u>	<u>33.000</u>
14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	9.807	7.987
Skyldig moms	26.930	6.253
Skyldig statsafgifter	85.049	81.860
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.480	6.944
	<u>126.266</u>	<u>103.044</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen