

Årsrapport for 2020

Esbønderup Vandværk A.M.B.A
Bygholmen 9, Esbønderup
3230 Græsted
CVR-nr. 22 78 86 12

ÅRSRAPPORT 2020

Den uafhængige revisors påtegning¹ på årsregnskabet

Til andelshaver i Esbønderup vandværk A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Esbønderup vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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

Skævinge, den ____ 2021

Revisionsfirma

Vejledal revision
Kurt Fog Pedersen

Godkendt:

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket Esbønderup 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 de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er **uændret** i forhold til tidligere år

Værdiansættelsen af de fysiske aktiver, som er idriftsat til og med 2017, er foretaget med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog med standardiserede priser. Hvor de faktiske anskaffelsesomkostninger kendes, er disse anvendt. Herudover er der foretaget visse skøn. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Fysiske aktiver med anskaffelse fra og med 2018 er optaget til kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger i forbindelse med anskaffelse og klargøring til ibrugtagning. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Anskaffelser med en forventet levetid mindre end 5 år straks afskrives.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger med levetid for de forskellige type af anlæg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. jan 2020 - 31. december 2020

	Note	Realiseret	Realiseret	ej reviderede Budget	
		År 2020	År 2019	År 2021	År 2022
1 Nettoomsætning	1	717.450	759.220	812	825
2 Produktionsomkostninger	2	-247.451	-302.090	-310	-310
Bruttoresultat		469.999	457.129	502	515
3 Distributionsomkostninger	3	-327.539	-319.246	-350	-350
4 Administrationsomkostninger	4	-148.594	-146.458	-160	-170
Resultat af primær drift		-6.134	-8.575	-8	-5
5 Andre driftsindtægter	5	6.620	7.418	8	5
Resultat før finansielle poster		486	-1.157	0	0
6 Finansielle Indtægter	6	0	1.157	0	0
7 Finansielle omkostninger		-486	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver:	Note	År 2020	År 2019
8 Grunde	8	506.200	506.200
9 Råvandsledningsnet	9	70.800	73.632
10 Boringer	10	912.930	992.485
11 Maskinanlæg/ installationer	11	953.912	1.007.705
12 Distributionsledningsnet	12	11.055.241	11.080.946
13 Vandmåler	13	262.144	287.956
Anlægsaktiver i alt		13.761.227	13.948.924
14 Varebeholdninger m.m.		0	0
15 Tilgodehavender	14	1.016.474	983.100
16 Værdipapir		0	0
17 Likvide midler	15	1.900.767	1.973.404
Omsætningsaktiver i alt		2.917.241	2.956.504
Aktiver i alt		16.678.469	16.905.427
Passiver:			
25 Egenkapital	25	0	0
18 Over-/Underdækning	16	-16.303.180	-16.441.799
Langfristede gæld		-16.303.180	-16.441.799
20 Skyldige omkostninger		0	-2.197
21 Gæld til offentlige	17	-375.289	-461.430
22 Anden gæld		0	0
23 Leverandør gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		-375.289	-463.628
Passiver i alt		-16.678.469	-16.905.427

Noter:

1	Nettoomsætning	År 2020	År 2019
	Fast bidrag	343.800	342.000
	Variabelt bidrag	220.860	212.148
	Tilslutningsbidrag	14.600	29.280
	Regulering tidligere års vandafgift	-3.311	0
	Rykkergebyrer	2.882	2.600
	Årets under/overdækning	138.619	173.192
		717.450	759.220
2	Produktionsomkostninger	År 2020	År 2019
	Bygninger vedligeholdelse	4.922	4.229
	Installationer vedligeholdelse	29.229	36.994
	EDB udgifter /TDC	14.513	4.922
	EL udgift til produktion	8.849	9.332
	Grundejerforening	2.000	2.000
	Ejendomsskatter	14.897	14.897
	Forsikring produktionsanlæg	4.584	4.874
	Brændstof	552	936
	Køb af vand hos andre forsyninger	2.138	3.345
	Miljø og analyser	14.738	61.552
	Løn	14.850	14.100
	Andre udgifter driftspersonale	0	0
	Produktionsomkostninger før afskrivninger	111.271	157.180
	Afskrivning P boringer	79.555	79.555
	Afskrivning P Råvandsledning	2.832	2.832
	Afskrivning P maskine og installationer	53.793	62.523
	Afskrivninger på produktion	136.180	144.910
	Produktionsomkostninger i alt	247.451	302.090

3	Distributionsomkostninger	År 2020	År 2019
	Trykforøger / vandmåler vedligeholdelse	12.318	10.677
	EL distribution	10.425	9.563
	Hosting vandmåler	5.406	5.395
	Personaleomkostninger	0	0
	Distributionsomkostninger før afskrivninger	28.148	25.635
	Afskrivninger D.afregningsmåler	32.682	31.995
	Afskrivninger D Ledningsnet	266.709	261.616
	Afskrivninger på distribution	299.391	293.611
	Distributionsomkostninger i alt	327.539	319.246

4	Administrationsomkostninger	År 2020	År 2019
	Honorar til bestyrelsen	115.000	90.000
	Bestyrelsesmøder	2.435	3.354
	Forsikringer bestyrelsen	824	894
	Lønninger	5.000	20.000
	Annoncer	2.215	837
	Porto & Nets	2.479	3.042
	Bankgebyr	495	650
	Kontorartikler	0	938
	Kontingenter	5.042	4.925
	EDB udgifter (FAS)	8.089	7.478
	Revision af regnskab/antaget revision	3.500	4.375
	Repræsentation	175	1.724
	Vandværksamarbejde	0	2.560
	Generalforsamling	3.340	3.970
	Tab på debitorer	0	0
		148.594	146.458

5	Andre driftsindtægter og udgifter	År 2020	År 2019
	Salg af målerdata	6.620	7.418
		6.620	7.418

6	Finansielle poster	År 2020	År 2019
	Renteindtægter fra pengeinstitutter mv.	0	1.157
	Renteudgifter	-486	0
		-486	1.157

Materielle anlægsaktiver		År 2020	År 2019
8	Grunde	506.200	506.200
9	Råvandsledning Investeret primo	73.632	
	Råvandsledning Årets investeringer	0	
	Råvandsledning Årets afskrivning	-2.832	
		<u>70.800</u>	73.632
10	Boring Investeret primo	992.485	
	Boring Årets investeringer	0	
	Boring Årets afskrivning	-79.555	
		<u>912.930</u>	992.485
11	Anlæg Investeret primo	1.007.705	
	Anlæg Årets investeringer	0	
	Anlæg Årets afskrivning	-53.793	
		<u>953.912</u>	1.007.705
12	Ledningsnet Investeret primo	11.080.946	
	Ledningsnet Årets investeringer	241.004	
	Ledningsnet Årets afskrivning	-266.709	
		<u>11.055.241</u>	11.080.946
13	Måler Investering primo	287.956	
	Måler Årets investering	6.870	
	Måler Årets afskrivning	-32.682	
		<u>262.144</u>	287.956
sum	Materiale aktiver i alt Primo	13.948.924	
	Årets afskrivninger	-435.571	
	Årets Investeringer	247.874	
	<u>Materiale aktiver i alt Ultimo</u>	<u>13.761.227</u>	13.948.924

14	Tilgodehavender	År 2020	År 2019
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning (brutto)	1.016.474	964.750
-	Andre tilgodehavender	0	18.350
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		1.016.474	983.100
15	Likvide midler	År 2020	År 2019
	Kassebeholdning	0	0
	AL Driftkonto	890.908	959.691
	AL Bestyr konto	8.744	12.595
	Al Formuekonto	1.001.115	1.001.118
		1.900.767	1.973.404
25	Egenkapital	År 2020	År 2019
	Egenkapital primo (Anlægsaktiver 2018)	0	0
		0	0
16	Over-/Underdækning	År 2020	År 2019
	Overdækning primo	-16.441.799	
	Dækning reguleringer (overført egenkapital)	0	
	Årets overdækning jfr note 1	138.619	
	Overdækning ultimo	-16.303.180	-16.441.799
17	Gæld til det offentlige	År 2020	År 2019
	A-skat tilbageholdt	0	-57.088
	AM-bidrag - tilbageholdt	0	-9.928
	Momsafregning til skat	-141.370	-171.337
	Ledningsført statsafgift	-233.919	-223.077
		-375.289	-461.430

Driftsbudget for 2021

Esbønderup Vandværk A.M.B.A

Bygholmen 9, Esbønderup

3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 8612

Driftsbudget

Driftsbudget for 2021

Driftsbudget for 2021

Note	Realiseret År 2020	Budget År 2021	Budget forslag		
			År 2022	År 2023	År 2024
Indtægter:					
Fast bidrag	343.800	345	350	355	368
Variabelt bidrag	220.860	260	270	280	290
Tilslutningsbidrag	14.600	22	22	78	220
Salg af målerdata	6.620	5	5	5	5
Andre indtægter	2.800	2	2	2	2
Indtægter i alt:	588.680	634	649	720	885
Udgifter:					
Produktion omk	-111.271	-120	-120	-130	-140
Distributions omk	-28.148	-75	-75	-75	-75
Administration	-148.594	-160	-170	-170	-180
- Heraf honorar til bestyrelse	-115.000	115	115	115	115
Tab på debitorer	0	0	0	0	0
Udgifter i alt:	-288.013	-355	-365	-375	-395
Resultat før afskrivninger	300.667	279	284	345	490
Afskrivninger:					
	0				
Afskrivning P borer	-79.555	-79	-79	-79	-79
Afskrivning P Råvandsledning	-2.832	-3	-3	-3	-3
Afskrivning P maskine og installationer	-53.793	-55	-54	-53	-52
Afskrivninger D.afregningsmåler	-32.682	-40	-40	-40	-40
Afskrivninger D Ledningsnet	-266.709	-260	-260	-260	-260
Afskrivninger kontorinventar o.l.	0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt:	-435.571	-437	-436	-435	-434

Resultat før finansielle poster	-134.904	-158	-152	-90	56
Finansielle Indtægter					
Finansielle poster	-486	0	0	0	0
Finansielle poster i alt:	-486	0	0	0	0
Årets resultat	-135.390	-158	-152	-90	56

Investeringsplan for 2021 - 2025

Investeringsplan:	2021	2022	2023	2024	2025
Grunde	0	0	0	0	0
Produktion Råvandsledning	0	0	0	0	0
Produktion Boringer	0	0	0	0	2.500.000
Produktion Maskinanlæg / Installationer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Distribution Ledningsanlæg	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Distribution afregningsmåler	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	205.000	205.000	205.000	205.000	2.705.000