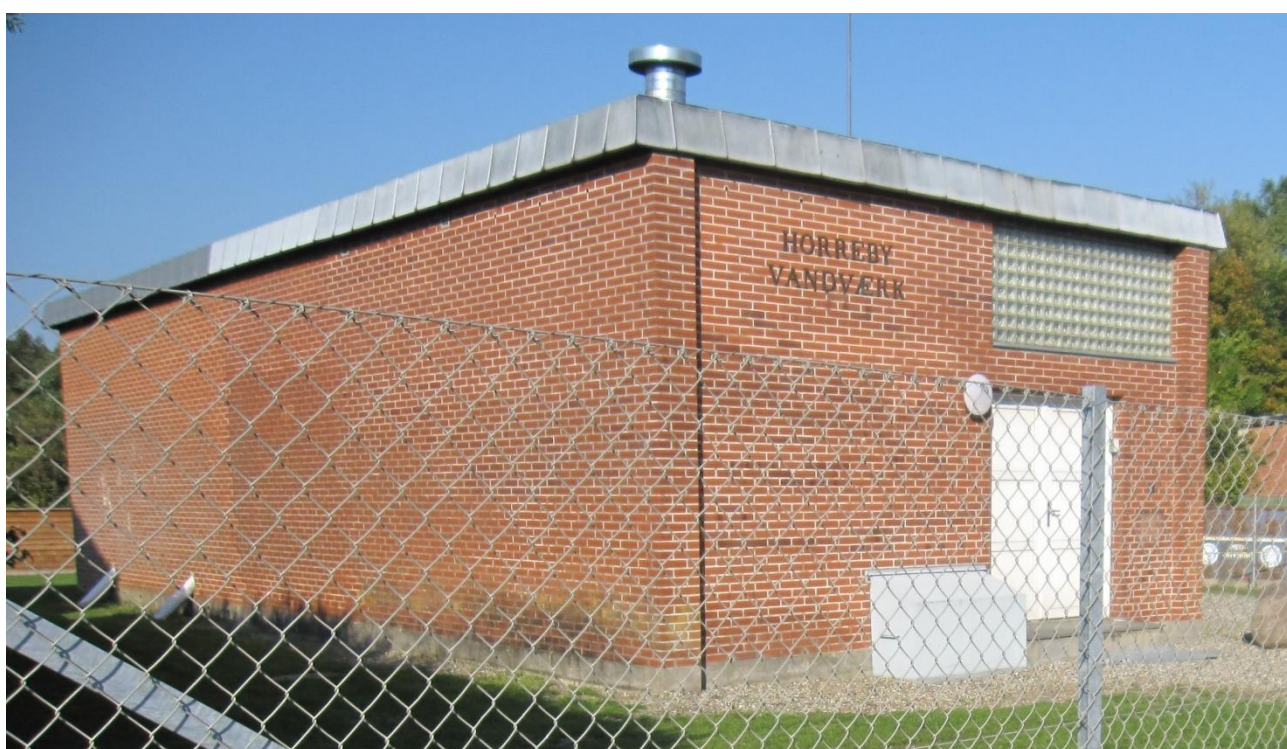


# HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2020



Febr.  
2021

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2020 samt budget 2021

# ÅRSRAPPORT 2020

## Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

## Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværevej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

## Revision

Folkevalgt revisor Peter Palle, Ellehavegårdsvej 2, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets den 15. juni 2021.

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horreby, den 6. maj 2021

### Bestyrelsen:

---

Formand Henrik Myssen

---

Næstformand Anders Petersen von Würden

---

Kasserer og sekretær Arne Kørup

---

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

---

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

---

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh

---

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

## **Folkevalgte revisorers påtegning**

Som folkevalgte revisor for Horreby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

### **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.

### **Konklusion**

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

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Horreby, den 18. maj 2021

---

Peter Palle  
Folkevalgt revisor

---

Bjarne Jensen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Horreby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for 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 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 og maskinpark, 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 og ledningsnet.

### **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.

## **Finansielle poster**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## **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 efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

### **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").

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **Egenkapital**

Saldoen er flyttet til overdækning: "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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# Horreby Vandværk

## Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	764.402	710.362	756.800	767.400
Produktionsomkostninger	2	<u>-370.977</u>	<u>-212.584</u>	<u>-269.100</u>	<u>-248.600</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>393.425</b>	<b>497.778</b>	<b>487.700</b>	<b>518.800</b>
Distributionsomkostninger	3	-260.848	-366.470	-341.000	-371.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-153.665</u>	<u>-154.409</u>	<u>-167.200</u>	<u>-159.800</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-21.087</b>	<b>-23.100</b>	<b>-20.500</b>	<b>-12.000</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>22.534</u>	<u>30.465</u>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.447</b>	<b>7.365</b>	<b>1.500</b>	<b>10.000</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.447</u>	<u>-7.365</u>	<u>-1.500</u>	<u>-10.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Horreby Vandværk

## Balance pr. 31. december 2020

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>Budget 2021 kr.</b>
Grunde og bygninger	8	237.735	220.735	203.735
Boringer	9	289.499	276.499	1.063.499
Inventar og installationer	10	29.501	0	0
Ledningsnet	11	<u>2.270.405</u>	<u>2.445.183</u>	<u>2.995.183</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.827.140</u></b>	<b><u>2.942.417</u></b>	<b><u>4.262.417</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.827.140</b>	<b>2.942.417</b>	<b>4.262.417</b>
<b>Tilgodehavender fra salg af vand</b>			<b>11.437</b>	<b>5.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b>2.208.540</b>	<b>2.178.568</b>	<b>879.381</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.208.540</b>	<b>2.190.005</b>	<b>884.381</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.035.680</b>	<b>5.132.421</b>	<b>5.146.798</b>

## Balance pr. 31. december 2020

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>Budget 2021 kr.</b>
Overdækning/underdækning		4.388.787	4.508.711	4.676.198
Overført året overdækning		<u>119.924</u>	<u>167.487</u>	<u>107.600</u>
<b>Overdækning i alt</b>		<b>4.508.711</b>	<b>4.676.198</b>	<b>4.783.798</b>
Forbrugernes tilgodehavende		20.917		
Kassekredit				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	506.052	456.223	363.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>526.969</b>	<b>456.223</b>	<b>363.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.035.680</b>	<b>5.132.421</b>	<b>5.146.798</b>



## Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	567.254	564.801	565.000	565.000
Kubikmeterafgift	317.072	303.323	310.000	300.000
Indskud fra forbrugere/andelshavere				
Salg til andre vandværker	0	9.726		10.000
Overdækning/underdækning	-119.924	-167.487	-118.200	-107.600
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>764.402</u></b>	<b><u>710.362</u></b>	<b><u>756.800</u></b>	<b><u>767.400</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.600	3.600	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	44.927	51.739	100.000	100.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0
El til produktion	35.439	33.531	40.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	17.017	21.740	25.000	30.000
Vand, renovation mv.	7.797	7.857	8.000	10.000
Løn, driftspersonale	26.000	26.200	24.000	26.000
Forsikringer	6.196	8.416	9.000	9.000
Afskrivninger i alt	230.000	59.501	59.500	30.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>370.977</u></b>	<b><u>212.584</u></b>	<b><u>269.100</u></b>	<b><u>248.600</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	106.123	189.304	200.000	200.000
Løn, driftspersonale	12.000	12.000	12.000	12.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	4.000	4.000
El distribution	14.000	14.000	15.000	15.000
Teknisk bistand m.v.	24.725	47.166	10.000	40.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>260.848</u></b>	<b><u>366.470</u></b>	<b><u>341.000</u></b>	<b><u>371.000</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar formand	36.000	36.000	36.000	36.000
Møder og Generalforsamling	23.000	21.182	23.000	24.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Forsikringer bestyrelsen	1.191	1.228	1.200	1.300
IT-licenser og opdateringer	20.631	20.631	21.000	22.000
Porto og gebyrer	4.290	3.500	7.500	5.000
PBS udgifter	9.056	9.609	11.000	10.000
Kontorartikler	1.921	3.138	4.000	3.000
Kursusaktiviteter		3.983	6.000	6.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	15.337	9.993	10.000	10.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forbrugerinformation	5.347	7.794	6.000	6.000
Tab på debitorer	0	0	5.000	0
Andet	892	1.351	500	500
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>153.665</u></b>	<b><u>154.409</u></b>	<b><u>167.200</u></b>	<b><u>159.800</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Gebyrer momsfrie	6.094	9.018	10.000	10.000
Gebyrer momspligtige	10.396	15.360	6.000	6.000
Målerdata	6.044	6.086	6.000	6.000
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>22.534</u></b>	<b><u>30.465</u></b>	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>22.000</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter bank	1.447	7.365	10.000	10.000
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>1.447</u></b>	<b><u>7.365</u></b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>10.000</u></b>

# Horreby Vandværk

## Noter til balancen for 2020

	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
<b>Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.720.405
Tilgange	0	0	0	274.778
Kostpris 31. december	<u>961.819</u>	<u>401.499</u>	<u>2.386.892</u>	<u>3.995.183</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	724.084	112.000	2.357.392	1.450.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	29.501	100.000
Afskrivninger pr. 31. december	<u>741.084</u>	<u>125.000</u>	<u>2.386.892</u>	<u>1.550.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.20</b>	<b><u>220.735</u></b>	<b><u>276.499</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.445.183</u></b>
		<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>				
Nordea - driftskonto		345.062	78.520	74.563
Danske Bank		699.157	388	1.300.388
Nordea - indbetalingskonto		<u>1.134.349</u>	<u>2.129.633</u>	<u>570.893</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>2.178.568</u></b>	<b><u>2.208.540</u></b>	<b><u>1.945.843</u></b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>				
Moms		17.095	120.154	91.823
Afgift af ledningsført vand		332.716	369.098	346.771
Skatteindbetaling		8.560	16.800	7.392
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende		<u>97.851</u>	<u>20.917</u>	<u>35.000</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>456.223</u></b>	<b><u>526.969</u></b>	<b><u>480.986</u></b>