



HR REVISION
www.hrrevision.dk

bp-revision
www.bprevision.dk
info@bprevision.dk
sikkerpost@bprevision.dk

Arnøje Vandværk a.m.b.a

Barupvejen 2
4660 Store Heddinge
CVR-nr. 35 19 02 01

ÅRSRAPPORT 2020

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Indhold

Administrator- og bestyrelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Administrator- og bestyrelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

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 2020 – 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.

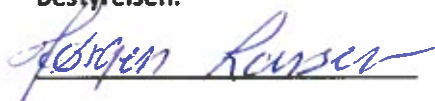
Arnøje, den 16. marts 2021

Administrator:



Bent Pedersen

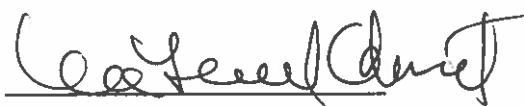
Bestyrelsen:



Jørgen Larsen, formand



Svend Frandsen



Lars Juel Clement



Sten Andersen



Kim Tonny Jensen

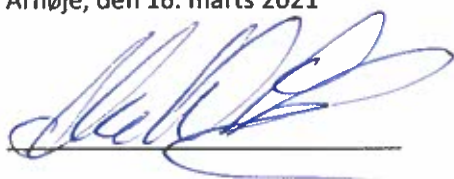
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Arnøje Vandværk a.m.b.a., for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter mv.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdet årsrapport.

Arnøje, den 16. marts 2021



Michael Skov

Arnøje Vandværk a.m.b.a



Virksomhedsoplysninger

Arnøje Vandværk a.m.b.a
Barupvejen 2
4660 Store Heddinge
cvr-nr. 35 19 02 01

Bestyrelse

Jørgen Larsen, formand
Svend Frandsen
Lars Juel Clement
Sten Andersen
Kim Tonny Jensen

Intern revisor

Michael Skov

Administrator

bp-revision ApS
Råmosevej 11A
4672 Klippinge
cvr-nr. 28842562

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnøje 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.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år, således at den er i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Under nettoomsætningen indregnes en over- eller underdækning

Ellers er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 (øvrige) 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 anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Inventar og installationer	30-45 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

		Realiseret 2020	Budgettal 2021 (ej revideret)	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	318.902	342.900	181.186
Produktionsomkostninger	2	-198.706	-198.700	-185.594
Bruttoresultat		120.196	144.200	-4.408
Administrationsomkostninger	3	-43.162	-43.100	-33.245
Indtjeningsbidrag		77.034	101.100	-37.653
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-100.680	-100.700	-100.680
Resultat før finansielle poster		-23.646	400	-138.333
Finansielle indtægter	4	41.959	0	138.515
Finansielle omkostninger	5	-18.313	-400	-182
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat		0	0	0
		0	0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	0	0
Installationer	7	<u>2.567.067</u>	<u>2.667.747</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.567.067</u>	<u>2.667.747</u>
Anlægsaktiver		<u>2.567.067</u>	<u>2.667.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>191.314</u>	<u>179.829</u>
Tilgodehavender		<u>191.314</u>	<u>179.829</u>
Værdipapirer		<u>1.067.862</u>	<u>1.185.672</u>
Likvide beholdninger		<u>151.689</u>	<u>95.926</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.410.865</u>	<u>1.461.427</u>
Aktiver		<u>3.977.932</u>	<u>4.129.174</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	9	3.851.944	4.036.193
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.851.944</u>	<u>4.036.193</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	10	13.985	0
Kunder der har indbetalt for meget		0	748
Anden gæld	11	112.003	92.233
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>125.988</u>	<u>92.981</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.977.932</u>	<u>4.129.174</u>
Passiver		<u>3.977.932</u>	<u>4.129.174</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	Realiseret 2020 kr.	Budgettal 2021 (ej revideret) kr.	Realiseret 2019 kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	19.375	19.400	19.125
Kubikmeterafgift	58.846	58.800	53.845
Tilslutningsbidrag	44.850	44.900	46.745
Andre indtægter, aflæsning, rykker m.m.	11.582	11.600	2.257
Overdækning	<u>184.249</u>	<u>208.200</u>	<u>59.214</u>
Nettoomsætning i alt	<u>318.902</u>	<u>342.900</u>	<u>181.186</u>
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, installationer	184.914	184.900	165.576
El	13.170	13.200	19.396
Ejendomsskat	<u>622</u>	<u>600</u>	<u>622</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>198.706</u>	<u>198.700</u>	<u>185.594</u>
Note 3. Administrationsomkostninger			
Honorar	11.514	11.500	12.776
Bestyrelsesmøder	81	100	1.435
Annoncer og reklame	1.069	1.100	0
Forsikringer	4.087	4.100	3.946
Porto og gebyrer	513	500	1.678
Kontorartikler, telefon og internet	2.037	2.000	1.847
Kontingenter	12.222	12.200	8.550
Revisor	10.000	10.000	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	<u>1.639</u>	<u>1.600</u>	<u>3.013</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>43.162</u>	<u>43.100</u>	<u>33.245</u>

Noter

	Realiseret 2020 kr.	Budgettal 2021 (ej revideret) kr.	Realiseret 2019 kr.
Note 4. Finansielle indtægter			
Udlodning obligationer mv.	41.959	0	0
Kursgevinst obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>138.515</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>41.959</u>	<u>0</u>	<u>138.515</u>

Note 5. Finansielle omkostninger

Renter bank	352	400	182
Kurstab, værdipapirer	<u>17.961</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>18.313</u>	<u>400</u>	<u>182</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Note 6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	167.474	167.474
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>167.474</u>	<u>167.474</u>
Afskrivninger primo	-167.474	-167.474
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-167.474</u>	<u>-167.474</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
Note 7. Installationer		
Kostpris primo	3.929.601	3.881.498
Tilgang	0	48.103
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.929.601</u>	<u>3.929.601</u>
Afskrivninger prime	-1.261.854	-1.161.174
Årets afskrivninger	-100.680	-100.680
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-1.362.534</u>	<u>-1.261.854</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.567.067</u>	<u>2.667.747</u>
Note 8. Egenkapital		
Overført resultat primo	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9. Overdækning		
Overdækning primo	4.036.193	4.095.407
Årets over-/underdækning	<u>-184.249</u>	<u>-59.214</u>
Overdækning ultimo	<u>3.851.944</u>	<u>4.036.193</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
Note 10. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Kreditorer	3.985	0
Afsat revisor	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	<u>13.985</u>	<u>0</u>
 Note 11. Anden gæld		
Skyldig moms	112.003	80.233
Skyldig honorar	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Anden gæld i alt	<u>112.003</u>	<u>92.233</u>

Note 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

