



Andelsselskabet Aunslev Vandværk

CVR-nr. 12 88 19 16

Årsregnskab 2020

Generalforsamling onsdag den 16. juni 2021 kl. 19.30

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen

Steffen Sørensen (modtager ikke genvalg)
Finn Thomsen (modtager genvalg)
Claus Winther (modtager genvalg)
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
Klaus Knudsen og Christian Smidt
7. Valg af revisor
Tommy Stentoft
8. Valg af suppleant til revisor
Carlo Pedersen (modtager ikke genvalg)
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

Takster for 2021

Pris pr. m ³ vand	4,75 kr.
Vandafgift pr. m ³ vand	6,37 kr.
Fast afgift pr. halvår	200,00 kr.
Målerleje pr. halvår	150,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms

Gebyrer

Rykkergebyr	100,00 kr.
Flyttegebyr	150,00 kr.
Brydning af plump på måler	250,00 kr.
Påvisning af stophaner	250,00 kr.
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	1.000,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer moms fritaget.

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 28. maj 2021

Bestyrelse:




Steffen Sørensen
formand



Finn Thomsen



Henrik Holck Jensen



Claus Winther



Vibeke Steentoft

Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

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

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

Aunslev, den 28. maj 2021


Karin Smidt


Tommy Steentoft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Aunslev for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Nyborg, den 28. maj 2021

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr. 18514

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2020	2019	2020	2021
	Indtægter				
	Opkrævet vandsalg	975.766	931.670		
	Moms	-195.153	-186.334		
	Vandafgift	-310.899	-291.714		
2	Salg ekskl. vandafgift og moms	469.714	453.622	463.750	444.750
	Flytte- og rykkergebyrer	7.100	7.200	0	0
	Aflæsning for NFS	6.636	6.657	10.000	6.000
	Tilslutninger	0	82.671	0	0
	Overdækning/underdækning	83.456	-149.747	74.169	116.669
	Indtægter i alt	566.906	400.403	547.919	567.419
	Omkostninger				
	Vedligeholdelse ledningsnet	107.788	13.228	130.000	130.000
	Vedligeholdelse vandværk og borerer	36.781	17.513	50.000	50.000
	Åbent hus arrangement	0	10.849	0	0
	Elektricitet	24.059	23.565	25.000	25.000
10	Lønninger	51.750	51.750	55.000	55.000
	Personaleomkostninger	1.600	6.467	0	6.500
	Bogførings og regnskabsassistance	49.174	47.228	47.000	47.000
	Forbrugeropkrævning	21.528	15.090	15.000	15.000
	Udlæg vedrørende nyt IT-system - Anden assistance	11.433	0	5.000	5.000
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	11.465	11.195	11.000	11.000
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	8.453	8.396	8.500	8.500
	Vandprøver	39.289	18.666	20.000	20.000
	Møder, kurser m.v.	7.895	8.484	10.000	10.000
	Porto og gebyr	6.166	6.323	7.000	7.000
	Kontingenter og forsikringer	14.625	13.887	15.000	15.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	11.437	12.125	10.000	13.000
	Hjemmeside/webmaster	7.320	2.000	2.000	2.000
	Drift af forbrugerservice	38.512	26.452	27.000	27.000
	Tab på debitorer	4.776	794	0	1.000
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	1.307	282	2.500	1.500
	Interne revisorer	0	0	800	800
	Omkostninger i alt	455.358	294.294	440.800	450.300
	Indtjeningsbidrag	111.548	106.109	107.119	117.119
5	Afskrivninger mv.	-107.119	-104.719	-107.119	-107.119
	Resultat af primær drift	4.429	1.390	0	10.000
3	Renter, netto	-4.429	-1.390	0	-10.000
	Årets resultat	0	0	0	0

Resultatet foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Ledningsnet	713.154	734.777
	Anlæg	539.890	587.239
	Målere	181.204	219.353
	Anlægsaktiver i alt	1.434.248	1.541.369
	Omsætningsaktiver		
4	Likvide beholdninger	1.543.323	1.522.737
	Periodeafgrænsningsposter	22.510	22.260
	Andre tilgodehavender	8.000	8.000
	Tilgodehavender fra forbrugere	50.193	41.525
	Omsætningsaktiver i alt	1.624.026	1.594.522
	AKTIVER I ALT	3.058.274	3.135.891
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital 31. december	0	0
	Langfristet gældsforpligtelser		
6	Overdækning	2.747.389	2.830.845
	Kortfristet gæld		
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	17.100	77.515
7	Skyldig vandafgift	164.109	136.802
8	Skyldig merværdiafgift	65.451	36.794
9	Kreditorer	64.225	53.935
	Gæld i alt	310.885	305.046
	PASSIVER I ALT	3.058.274	3.135.891

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aunslev 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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de 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. Opkrævede tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indtægtsføres i opkrævningsåret. 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og bankindeståender.

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:

Ledningsnet	5-75 år
Anlæg	10- 50 år
Målere	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

kr.	2020	2019
2 Vandafgift		
Om forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	54.455	50.501
Benyttet til filterskyl	-789	-650
Udledningsmængde	53.666	49.851
Vandforbrug ifølge afregningsoversigt	48.763	45.894
Reguleringer tidligere år	44	-99
Vandforbrug i alt	48.807	45.795
Svind beregnet til 9,0 % (8,1 %)	4.859	4.056
3 Renteudgifter		
Nordea, opsparing	1.993	-64
Nordea, driftskonto	2.436	1.454
	4.429	1.390

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019	
4 Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter			
Kassebeholdning	74	74	
Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	445.178	422.599	
Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	1.098.071	1.100.064	
	<u>1.543.323</u>	<u>1.522.737</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Anlæg	Ledningsnet	Målere
Kostpris 1. januar 2020	3.262.714	6.840.822	381.486
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>3.262.714</u>	<u>6.840.822</u>	<u>381.486</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	2.675.477	6.106.045	162.133
Afskrivninger	47.347	21.623	38.149
Afskrivninger 31. december 2020	<u>2.722.824</u>	<u>6.127.668</u>	<u>200.282</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>539.890</u>	<u>713.154</u>	<u>181.204</u>
6 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	2.830.845	2.681.098	
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	-83.456	149.747	
Overdækning pr. 31. december	<u>2.747.389</u>	<u>2.830.845</u>	
7 Skyldig vandafgift			
Udledningsmængde, jf. note 1	53.666	49.851	
90 % heraf	48.299	44.866	
Afregnet vandforbrug, jf. note 1	48.807	45.795	
Da årets svind udgør mindre end 10 %, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.			
Afgiftspligtig for 2020 (48.807 m ³ x 6,37 kr.)	310.899	291.714	
Betalt for 2020	-146.790	-154.912	
Skyldig vandafgift	<u>164.109</u>	<u>136.802</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	196.745	209.519
Indgående afgift	-100.508	-71.238
Elafgift	-30.786	-28.736
	<u>65.451</u>	<u>109.545</u>
Betalt for 2020, netto	0	-72.751
Skyldig 31. december 2020	<u>65.451</u>	<u>36.794</u>
9 Kreditorer		
Øvrige kreditorer	<u>64.223</u>	<u>53.935</u>
10 Lønafstemning		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	<u>51.750</u>	<u>51.750</u>
Lønoplyst for 2020, jf. E-indkomst	<u>51.750</u>	<u>51.750</u>
Difference	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelsselskabets kreditorer.		