

***Øksenmølle-Fuglslev
Vandværk A.m.b.a.***

Årsrapport 2020

Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020

Balance pr. 31.12.2020

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af regnskabet.

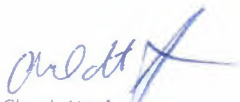
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev, 16/10/2021

Bestyrelsen:


Harald Asschenfeldt

Formand


Charlotte Aaen


Anette Bak Pedersen


Henrik Deichmann


Lars Mølgaard Madsen

Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk har for regnskabsåret 2020 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2020 og 2021. Vi skal fremhæve, at disse budgettal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav,

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Åbyhøj, 17/8 2021

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Søren Aarup Iversen

statsautoriseret revisor

mne18617

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk A.m.b.å. for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev 16/10 2021


Doris Petersen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.20 - 31.12.2020

Note	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021
1 Nettoomsætning	807.609	844.325	998.880	789.321
2 Produktionsomkostninger	312.453	253.931	289.862	299.862
Bruttoresultat	495.156	590.394	709.018	489.459
3 Distributionsomkostninger	367.640	384.150	565.818	321.459
4 Administrationsomkostninger	155.779	240.632	165.200	190.000
Resultat af primær drift	-28.263	-34.388	-22.000	-22.000
5 Andre driftsindtægter	28.684	30.568	22.000	21.000
Resultat før finansielle poster	421	-3.820	0	-1.000
6 Finansielle indtægter	750	3.820	0	0
6 Finansielle omkostninger	-1.171	0	0	0
Arets resultat	0	0	0	-1.000

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Note	31.12.20	31.12.19
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	32.000	32.000
Bygning	556.372	586.222
Boringer	139.759	151.369
Maskinanlæg	578.951	662.096
Ledningsnet	3.165.504	3.276.521
Stikledninger	2.538.411	2.634.871
Målere	175.261	256.850
	<u>7.186.258</u>	<u>7.599.929</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.186.258</u>	<u>7.599.929</u>
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer		
Sparinvest korte obligationer	0	0
Sparinvest melleml. obl.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	0
Periodisering årsopgørelser	0	0
Andre tilgodehavender	48.540	108
Tilgodehavende moms	0	35.517
Tilgodehavende grønafgift	0	0
	<u>48.540</u>	<u>35.625</u>
8 Likvide beholdninger	<u>1.653.976</u>	<u>975.583</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.702.516</u>	<u>1.011.207</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.888.774</u>	<u>8.611.136</u>
Passiver		
9 Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gældsforpligtelser		
10 Over/underdækning	<u>8.649.044</u>	<u>8.529.645</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Periodisering årsopgørelser	0	0
Skyldig moms	148.331	0
Skyldig grøn afgift	0	0
11 Anden gæld	91.399	81.490
	<u>239.730</u>	<u>81.490</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>239.730</u>	<u>81.490</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.888.774</u>	<u>8.611.136</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.20	31.12.19	Budget 2020	Budget 2021
1 Netto omsætning				
Fast driftsbidrag	542.940	404.917	540.000	540.000
Målerafgift	89.697	88.282	90.000	90.000
Kubikmeterafgift	257.250	229.222	200.000	200.000
Tilslutning	37.121	26.429	30.000	54.000
Salg af messing	0	0	0	0
Over/underdækning	-119.399	95.475	138.880	-94.679
	807.609	844.325	998.880	789.321
2 Produktionsomkostninger				
Boringer, vedligeholdelse	0	0	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	43.085	15.165	35.000	35.000
Udendørsarealer, vedligeholdelse	8.363	0	5.000	5.000
Installationer, vedligeholdelse	51.305	26.269	20.000	20.000
Køb af inventar	0	575	0	0
El	14.609	15.194	19.000	19.000
Forsikring produktionsanlæg	2.811	2.755	3.000	3.000
Rådgivning	0	0	6.000	6.000
Andre udgifter ved produktion	0	2.207	0	0
Vandanalyse	24.399	12.692	25.000	35.000
Vandafledningsafg/renovation	0	0	0	0
Løn	42.000	44.000	44.000	44.000
Forsikring personale	1.277	1.191	1.500	1.500
Kørselsgodtgørelse	0	691	1.000	1.000
Afskrivning boringer	11.610	11.610	17.479	17.479
Afskrivning bygninger	29.851	28.827	45.307	45.307
Afskrivning maskinanlæg	83.144	92.755	67.576	67.576
	312.453	253.931	289.862	299.862
3 Distributionsomkostninger				
Pumpestation, vedligeholdelse	0	0	0	0
Ledningsnet, vedligeholdelse	24.508	543	210.000	15.000
Vandmåler vedligeholdelse	0	1.206	20.000	20.000
Supportaftale	16.463	25.140	10.000	10.000
Statsafg. Ledningstab	0	0	0	0
Teknisk bistand	0	0	0	0
Ovf fra henlæggelse	0	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	126.340	125.834	119.000	116.746
Afskrivning stikledninger	109.550	109.431	108.000	100.937
Afskrivning målere	90.779	121.997	98.818	58.776
	367.640	384.150	565.818	321.459

Øksenmølle- Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.20	31.12.19	Budget 2020	Budget 2021
4 Administrationsomkostninger				
Løn mv bestyrelsen	0	15.000	15.000	15.000
Godtgørelse kontorhold	8.663	11.550	6.000	10.000
Bestyrelsesmøder	2.772	3.328	5.000	5.000
Andre møder	0	500	0	0
Forsikring bestyrelsen	1.491	1.373	1.400	1.400
Befordringsgodtgørelse	2.017	2.835	3.000	5.000
Kursus	0	500	5.000	5.000
Annoncer	0	0	0	0
Porto	1.967	1.995	2.000	3.000
Bankgebyrer	2.230	1.880	1.000	1.500
Kontorartikler	0	260	1.000	1.000
Mindre nyanskaffelser	0	3.278	500	500
Telefon	0	355	600	600
Kontingenter	6.121	6.016	6.000	6.000
Tinglysningsafgift	0	3.320	0	0
Abonnement/licensafgift	870	1.342	1.500	1.500
EDB udgifter	10.750	13.700	2.700	5.000
PBS udgifter	5.627	5.489	5.500	5.500
Revision	15.250	13.500	13.000	15.000
Sagkyndig bistand	11.000	56.598	10.000	10.000
Fogedgebyr	0	3.220	3.000	3.000
Repræsentation	7.076	5.425	5.000	5.000
Generalforsamling	8.553	6.660	10.000	10.000
Jubilæum	0	0	0	0
Administration Microwa	58.914	59.650	58.000	65.000
Ledningsregistrering	11.695	22.777	9.000	15.000
Tab på debitorer	784	81	1.000	1.000
Kassedifference	0	0	0	0
	155.779	240.632	165.200	190.000
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	4.700	3.500	6.000	6.000
Flyttegebyrer	23.984	23.588	15.000	15.000
Genåbningsgebyr	0	1.740	0	0
Lukkegebyr	0	1.740	0	0
Andre indtægter	0	0	1.000	0
Egern Posten	0	0	0	0
	28.684	30.568	22.000	21.000
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	750	750	0	0
Udbytte	0	2.463	0	0
Kursregulering	0	607	0	0
Andre tilgodehavender	0	0	0	0
	750	3.820	0	0
Finansielle udgifter				
Kursregulering	0	0	0	0
Renteudgift pengeinstitutter	-1.171	0	0	0
	-1.171	0	0	0

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.20	2.367.740	1.325.071	6.312.061
Tilgang	0	0	15.324
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>2.367.740</u>	<u>1.325.071</u>	<u>6.327.385</u>
Afskrivninger 01.01.20	1.781.518	662.975	3.035.540
Årets afskrivninger	29.851	83.144	126.340
Afskrivninger 31.12.20	<u>1.811.369</u>	<u>746.119</u>	<u>3.161.880</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>556.372</u>	<u>578.952</u>	<u>3.165.505</u>
	Grunde	Stikledninger	Boringer
Kostpris 01.01.20	32.000	5.477.476	873.941
Tilgang	0	13.090	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>32.000</u>	<u>5.490.567</u>	<u>873.941</u>
Afskrivninger 01.01.20	0	2.842.605	722.572
Årets afskrivninger	0	109.550	11.610
Afskrivninger 31.12.20	<u>0</u>	<u>2.952.155</u>	<u>734.182</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>32.000</u>	<u>2.538.412</u>	<u>139.759</u>
	Målere		
Kostpris 01.01.20	832.575		
Tilgang	9.190		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.20	<u>841.765</u>		
Afskrivninger 01.01.20	575.726		
Årets afskrivninger	90.779		
Afskrivninger 31.12.20	<u>666.504</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>175.261</u>		

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	31.12.20	31.12.19
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Andelskassen, drift	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Kronjylland, drift	1.608.175	774.427
Kronjylland, drift	5.800	161.156
Kronjylland, dankonto	10.000	10.000
Kronjylland, krone	0	0
Kronjylland, garant kapital	30.000	30.000
Rønde Sparekasse	0	0
	<u>1.653.976</u>	<u>975.583</u>
9 Egenkapital		
Saldo 1. januar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	8.529.645	8.625.120
Årets over-/underdækning	119.399	-95.475
	<u>8.649.044</u>	<u>8.529.645</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	55.028	51.913
Skyldig til kunder	17.555	12.330
Uidentificeret indbetaling	0	0
Udstedte checks	0	0
A.-skat tilbageholdt	18.816	17.248
	<u>91.399</u>	<u>81.490</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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").

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget for skattepligt i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med tillæg af opskrivning 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
Boring, forsyningsledninger og stikledninger	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.