

# ÅRSRAPPORT 2020 SAMT BUDGET 2021

Andelsselskabet  
Stubberup Vandværk  
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2/9 2021

Dirigent



1245/regn20/KS/NB

## Indholdsfortegnelse

### side

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F., den 12. februar 2021



Hans Kurt Hansen  
Revisor

## Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

### Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Andelsselskabet Stubberup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Beretning

#### Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

#### Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2021.

Nykøbing F., den 12. februar 2021

Bestyrelsen:



Lau Hansen  
Formand



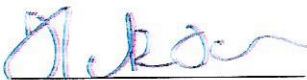
Per Knudsen  
Næstformand



Annette Kjær  
Kasserer



Steen Lærke



Henrik Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til andelshaverne i Stubberup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Stubberup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 12. februar 2021

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37 12 19 24**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

#### 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.

Andelsselskabet 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	20 år	0%
Boringer	5-10 år	0%
Ledningsnet	20 år	0%
Driftsmidler og inventar	5 år	0%

#### Tilgodehavender:

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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:**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

### **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:**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2020

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning	341.307	310.622	309	365
2 Produktionsomkostninger	-152.348	-172.177	-119	-144
<b>Bruttoresultat</b>	<b>188.959</b>	<b>138.445</b>	<b>190</b>	<b>221</b>
3 Distributionsomkostninger	-92.864	-103.071	-109	-117
4 Administrationsomkostninger	-120.905	-88.817	-81	-104
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-24.809</b>	<b>-53.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Finansielle indtægter	24.809	53.443	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat	0	0		
	<b>0</b>	<b>0</b>		



## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
6 Grunde og bygninger	1	1
7 Boringer	98.044	124.960
8 Ledningsnet	247.125	288.463
9 Driftsmidler og inventar	31.958	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>377.128</b>	<b>413.424</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>377.128</b>	<b>413.424</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
10 Debitorer	1.461	5.027
Tilgodehavende moms	0	18.576
Periodeafgrænsningsposter	1.868	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.329</b>	<b>23.603</b>
<b>Værdipapirer:</b>		
11 Værdipapirer	680.304	655.495
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>680.304</b>	<b>655.495</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
12 Likvide beholdninger	251.465	131.584
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>251.465</b>	<b>131.584</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>935.098</b>	<b>810.682</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.312.226</b>	<b>1.224.106</b>

## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
13 Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld:</b>		
<b>Langfristet gæld:</b>		
14 Overdækning	1.117.375	1.125.459
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>1.117.375</u>	<u>1.125.459</u>
<b>Kortfristet gæld:</b>		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	36.000	0
Forudbetalinger fra forbruger	2.096	7.612
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	156.755	91.035
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>194.851</u>	<u>98.647</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>1.312.226</u>	<u>1.224.106</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <u>1.312.226</u>	 <u>1.224.106</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Vandafgifter og faste afgifter	297.423	296.788	325	325
Tilslutningsafgift	67.500	67.500	0	0
Rest fra særligt indskud	0	21.090	0	0
Gebyrer	4.300	4.050	4	4
Overdækning	-27.916	-78.806	-20	0
Underdækning	0	0	0	36
	<b>341.307</b>	<b>310.622</b>	<b>309</b>	<b>365</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Køb vand	6.285	946	5	5
Elektricitet til produktion	6.419	7.511	10	10
Vedligeholdelse driftsinventar	95.657	49.786	50	75
Målerudskiftning	0	33.985	0	0
Småanskaffelser	0	719	2	2
Vandanalyser og forekomster	12.983	17.989	20	20
Forsikringer	4.088	3.946	5	5
Afskrivninger bygningsanlæg	0	47.668	0	0
Afskrivninger boringer	26.916	9.627	27	27
	<b>152.348</b>	<b>172.177</b>	<b>119</b>	<b>144</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>				
Elektricitet til distribution	6.419	7.511	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	2.683	10	10
Vedligeholdelse ledningsnet	21.065	30.675	25	25
Afskrivninger forsyningsledninger	64.838	62.202	64	65
Afskrivninger driftsmidler og inventar	542	0	0	7
	<b>92.864</b>	<b>103.071</b>	<b>109</b>	<b>117</b>

## Noter

	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	946	591	1	1
Edb omkostninger	7.404	2.352	3	3
PBS opkrævning	3.321	3.140	3	3
Telefon	941	917	1	1
Honorar bestyrelse	45.500	21.500	22	45
Porto og gebyrer	-2.034	2.517	3	3
Revisor-/administrationshonorar	25.000	9.400	30	30
Revisor-/administrationshonorar, tidl. år	24.125	19.380	0	0
Rådgivning	3.850	0	0	0
Kontingenter	8.165	7.868	8	8
Annoncer og reklame	800	872	1	1
Gaver og blomster	700	598	0	0
Møder og generalforsamling	2.171	16.876	8	8
Tab på debitorer	2.821	0	0	0
Hensat til tab debitorer	-2.806	2.806	0	0
	<u>120.905</u>	<u>88.817</u>	<u>81</u>	<u>104</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>				
Kursregulering, værdipapirer	24.809	53.443	0	0
	<u>24.809</u>	<u>53.443</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Bygningsanlæg	1.898.425	1.898.425
Afskrivninger primo	-1.898.424	-1.850.756
Årets afskrivninger	0	-47.668
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>7 Boringer</b>		
Boringer	340.097	205.515
Tilgang i årets løb	0	134.582
Afskrivninger primo	-215.137	-205.510
Årets afskrivninger	-26.916	-9.627
<b>Boringer i alt</b>	<b>98.044</b>	<b>124.960</b>
<b>8 Ledningsnet</b>		
<b>Forbedring 2003 (Kraghave Møllevej)</b>		
Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
Afskrivninger primo	-641.714	-603.966
Årets afskrivning	-37.748	-37.748
	<b>75.491</b>	<b>113.239</b>
<b>Forbedring 2005 (Stubberupvej)</b>		
Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
Afskrivninger primo	-356.072	-332.334
Årets afskrivning	-23.738	-23.738
	<b>94.958</b>	<b>118.696</b>
<b>Forbedring 2019 (Gaabensevej)</b>		
Anskaffelsessum primo	57.244	0
Tilgang i årets løb	23.500	57.244
Afskrivninger primo	-716	0
Årets afskrivninger	-3.352	-716
	<b>76.676</b>	<b>56.528</b>
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>247.125</b>	<b>288.463</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>9 Driftsmidler og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	32.500	0
Årets afskrivninger	-542	0
<b>Maskinanlæg i alt</b>	<u>31.958</u>	<u>0</u>
<b>10 Tilgodehavender</b>		
Debitorer	1.461	7.833
Hensat til tab	0	-2.806
	<u>1.461</u>	<u>5.027</u>
<b>11 Værdipapirer</b>		
4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	680.304	655.495
	<u>680.304</u>	<u>655.495</u>
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank	251.465	131.584
	<u>251.465</u>	<u>131.584</u>
<b>13 Egenkapital</b>		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>14 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.125.459	1.046.653
Årets overdækning, jf. note 1	27.916	78.806
Overdækning pr. 31. december	<b>1.153.375</b>	<b>1.125.459</b>
Heraf kortfristet del ( jf. kommende års budget)	36.000	0
Heraf langfristet del	<b>1.117.375</b>	<b>1.125.459</b>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
<b>15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
Underdækning, jf. note 14	36.000	0
	<b>36.000</b>	<b>0</b>
<b>16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.</b>		
Skyldige omkostninger	57.831	16.264
Skyldigt honorar til bestyrelsesmedlemmer	24.000	0
Skyldig moms	14.436	0
Skyldig statsafgifter	50.718	65.139
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.770	9.632
	<b>156.755</b>	<b>91.035</b>
<b>17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		