

Årsrapport for 2020

Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Arsregnskab 2020:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2020 - 31/12-2020	8
Balance pr. 31/12-2020	9
Specifikationer	11
Budget 2021 og 2022	

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 448 andelshavere pr. 31/12-2020
Bestyrelse	Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Christian Skafte Brian Edrich Kurt Christensen
Intern revision	Klaus Pedersen
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo

Ledelseserklæring

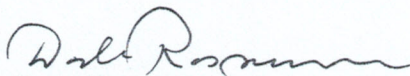
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

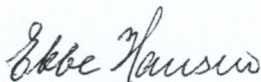
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2020 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

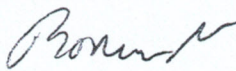
Nørreballe, den 20. april 2021



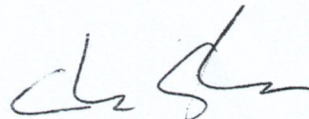
Dorte Rasmussen
kasserer



Ebbe Hansen
formand

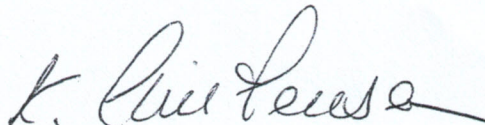
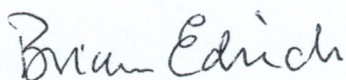


Thomas Nielsen



Christian Skafte

Brian Edrich



Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den:

Dirigent: _____

Revisorerklæring

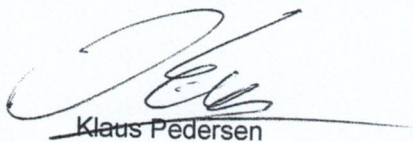
Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemærke, den 26/4 2021

Generalforsamlingsvalgt revisor:


Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.
I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, brønde, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og anlæg	20 år
Kalkknuser	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Inventar	5 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2020

Spec.	2020 Kr.		2019 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	670.038	100,0	793.020	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger.....	-171.355		-239.919	
3 Distributionsomkostninger.....	-315.811		-362.252	
Variable omkostninger i alt	-487.166	-72,7	-602.170	-75,9
DÆKNINGSBIDRAG	182.872	27,3	190.849	24,1
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger.....	-182.663		-199.456	
Andre eksterne omkostninger i alt	-182.663	-27,3	-199.456	-25,2
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	209	0,0	-8.606	-1,1
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5 Andre driftsindtægter.....	9.742		9.600	
Andre driftsindtægter i alt	9.742	1,5	9.600	1,2
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	9.951	1,5	994	0,1
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle omkostninger (negativ rente Lollands Bank)	-9.951		-994	
Finansielle poster i alt	-9.951	-1,5	-994	-0,1
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2020

Spec.	2020 Kr.	2019 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Bygninger og anlæg	777.388	842.454
7 Ledningsnet.....	6.313.361	6.555.657
8 Tekniske anlæg kalkknuser.....	207.812	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	3.002	6.004
10 Målere	318.083	361.325
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.619.646</u>	<u>7.765.440</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.619.646</u>	<u>7.765.440</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
11 Tilgodehavender	57.516	547
Tilgodehavender i alt	<u>57.516</u>	<u>547</u>
Likvide beholdninger	<u>1.601.066</u>	<u>1.418.480</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.658.582</u>	<u>1.419.027</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.278.228</u>	<u>9.184.467</u>

Balance pr. 31. december 2020

Spec.	2020 Kr.	2019 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
12 Overdækning.....	8.983.219	8.850.441
Kortfristet gæld		
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	231.980	277.061
14 Skyldig moms og afgifter.....	57.793	52.078
15 Skyldigt vedrørende personale.....	5.236	4.887
Kortfristet gæld i alt.....	295.009	334.026
GÆLD I ALT.....	9.278.228	9.184.467
PASSIVER I ALT.....	9.278.228	9.184.467

Specifikationer

Spec.	2020		2019	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	277.928	41,5	272.785	34,4
Variabel afgift efter forbrug.....	319.170	47,6	311.265	39,3
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	406.623	60,7	397.080	50,1
Statsafgift overført til afregningskonto	-406.623	-60,7	-397.080	-50,1
Salg af vand til eksterne forbrugere	0	0,0	415	0,1
Eftergivelse vandafgift ved vandspild.....	0	0,0	-345	0,0
Salg af vand til Bandholm vandværk	160.965	24,0	145.877	18,4
Salg af vand til Havløkke vandværk.....	13.185	2,0	11.682	1,5
Salg af gamle vandmålere	7.008	1,0	0	0,0
Tilslutningsafgift	19.000	2,8	0	0,0
Flyttegebyr og åbnegebyr	3.360	0,5	3.200	0,4
Rykkergebyr	2.200	0,3	2.000	0,3
Overdækning/Underdækning	-132.778	-19,8	46.142	5,8
NETTOOMSÆTNING i alt.....	670.038		793.020	
2 Produktionsomkostninger				
Tankberedskab.....	-592		-587	
Drikkevandsanalyse	-14.836		-20.076	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	-944		-940	
Honorar tilsyn vandværk	-10.000		-10.000	
Løn medhjælp, Ebbe Hansen	-18.700		-16.575	
Brændstof.....	-78		-258	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-20.313		-41.487	
Småanskaffelser	-317		-701	
El	-63.027		-63.488	
Refunderet energiafgift.....	38.024		35.540	
Vedligeholdelse bygninger	-773		-52.500	
Rengøring.....	-11		0	
Ejendomsskat.....	-781		-779	
Afskrivning anlæg.....	-65.066		-65.066	
Afskrivning kalkknuser	-10.938		0	
Afskrivning inventar	-3.002		-3.002	
Produktionsomkostninger i alt.....	-171.355		-239.919	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-12.341		-59.470	
Afskrivning ledningsanlæg	-258.090		-257.616	
Afskrivning målere.....	-45.379		-45.166	
Distributionsomkostninger i alt.....	-315.811		-362.252	

Specifikationer

Spec.	2020 Kr.	2019 Kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse	-50.000	-50.000
Honorar valgt revisor	-500	-500
Kørselsgodtgørelse	-2.883	-2.072
Diverse personaleomkostninger	-61	0
Serviceafgift opkrævningssystem	-968	-851
Kontorartikler	-823	-701
Edb-udgifter	-1.251	-2.437
Hjemmeside	-300	0
Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram/graveforespørgsler	-8.950	-24.458
Kvalitets- og ledelsessystem	-5.450	-5.650
Målersystem	-5.374	-5.364
Småanskaffelser	-3.753	0
Telefon- og internetforbindelse	-7.090	-7.000
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-800	0
Generalforsamling	-2.815	-1.835
Annoncer	-2.632	-1.239
Porto	-2.370	-2.636
Kursusudgifter	-1.280	0
Gaver	-80	-270
Regnskabs- og bogføringsassistance	-10.700	-13.024
Assistance opkrævningssystem	-18.428	-21.133
Forsikringer	-8.324	-7.811
Faglitteratur	-1.160	-1.040
Kontingenter m/moms	-5.542	-5.025
Kontingenter u/moms	0	-1.662
Gebyr	-1.080	-854
Omkostninger Nets	-10.050	-9.947
Tab på debitorer	0	-4.306
Ej udbetalte tilgodehavender	0	358
Administrationsomkostninger i alt	-182.663	-199.456
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleroplysninger	9.742	9.600
Andre driftsindtægter i alt	9.742	9.600
6 Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum anlæg primo	1.301.330	1.243.218
Afskrivninger primo	-458.876	-393.810
Tilgang i årets løb	0	58.112
Årets afskrivning	-65.066	-65.066
Bygninger og anlæg i alt	777.388	842.454

Specifikationer

Spec.	2020 Kr.	2019 Kr.
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet primo	8.587.181	8.516.426
Tilgang i årets løb.....	15.794	70.755
Afskrivninger primo	-2.031.524	-1.773.908
Årets afskrivning.....	-258.090	-257.616
Ledningsnet i alt.....	6.313.361	6.555.657
8 Tekniske anlæg kalkknuser		
Tilgang i årets løb.....	218.750	0
Årets afskrivning.....	-10.938	0
Tekniske anlæg kalkknuser i alt.....	207.812	0
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum primo.....	47.916	47.916
Afskrivninger primo	-41.912	-38.911
Årets afskrivning.....	-3.002	-3.002
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt.....	3.002	6.004
10 Målere		
Anskaffelsessum målere primo.....	451.657	451.657
Tilgang i årets løb.....	2.137	0
Afskrivninger primo	-90.331	-45.166
Årets afskrivninger	-45.379	-45.166
Målere i alt.....	318.083	361.325
11 Tilgodehavender		
Tilgode vandafgifter.....	57.516	0
Periodisering	0	547
Tilgodehavender i alt.....	57.516	547
12 Overdækning		
Overdækning primo.....	8.850.441	8.896.583
Årets overdækning jfr. note 1.....	132.778	0
Årets underdækning jfr. note 1.....	0	-46.142
Overdækning i alt.....	8.983.219	8.850.441

Specifikationer

Spec.	2020 Kr.	2019 Kr.
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	208.841	194.771
Gæld til forbrugere	0	38.288
Diverse kreditorer	23.138	44.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	231.980	277.061
14 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	52.078	-9.278
Udgående moms	302.494	287.870
Indgående moms	-104.587	-114.136
El-afgift	-38.024	-35.540
Afregning moms	-154.167	-76.837
Skyldig moms og afgifter i alt	57.793	52.078
15 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	5.236	4.887
Skyldigt vedrørende personale i alt	5.236	4.887

BUDGET

	2021	2022
INDTÆGTER I ALT	750.000	785.000
UDGIFTER:		
VEDLIGEHOLDELSE LEDNINGSNET	50.000	50.000
VEDLIGEHOLDELSE ANLÆG	30.000	30.000
ELFORBRUG	30.000	30.000
VANDANALYSER	15.000	25.000
KONTORHOLD	25.000	30.000
KONTINGENT OG ABONNEMENT	35.000	35.000
HONORAR TIL FORMAND	30.000	30.000
KØRSELSGODTGØRELSE	5.000	5.000
HONORAR BESTYRELSE	50.000	50.000
TILSYN VÆRK OG LEDNINGSNET	35.000	39.000
KURSUS	1.000	1.500
FORSIKRINGER	8.000	8.500
REGNSKAB OG ADMINISTRATION	48.000	48.000
DIVERSE	5.000	5.000
MØDER OG GENERALFORSAMLING	3.000	3.000
AFSKRIVNING AF UDESTÅENDE	5.000	5.000
RENTER OG AFDRAG	0	10.000
AFSKRIVNINGER/NYINVESTeringer	375.000	380.000
UDGIFTER I ALT	750.000	785.000