



ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Højslev Nr. Søby Vandværk
Smedestien 9
7840 Højslev

Bestyrelse

Torben Madsen, Formand
Bjørn Raahede, Næstformand
Lene Dam, Kasserer
Peter Jørgensen, Sekretær
Brian Buchhave, Vandværkspasser

Revision

Dansk Revision Skive A/S
Reservevej 79
7800 Skive

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 5 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Højslev Nr. Søby Vandværk.

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 – 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.

Højslev, d. 19. februar 2021

Bestyrelsen:



Torben Madsen
Formand



Bjørn Raahede
Næstformand



Lene Dam
Kasserer



Peter Jørgensen
Sekretær



Brian Buchhave
Vandværkspasser

Den uafhængige revisors påtegning

Til forbrugerne i Højslev Nr. Søby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev Nr. Søby Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 selskabet 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

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabet, 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, 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.

Skive, 19. februar 2021

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Palle Christensen

Registreret revisor, Cand. merc. aud.

MNE-nr. mne34522

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højslev Nr. Søby 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 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 regnskabsåret og 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 indtægter fratrasket 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, køretøjer og maskinpark, 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner, pumper mv.	25 år
Køretøjer, øvrige driftsmidler	5 år

Tilgodehavender

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

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Budgettal (ej reviderede)		
	Note			2020 kr.	2021 kr.	2022
Nettoomsætning	1	1.993.845	1.721.768	1.944.260	2.009.350	1.701.340
Produktionsomkostninger	2	<u>-771.903</u>	<u>-879.593</u>	<u>-984.260</u>	<u>-1.283.850</u>	<u>-968.340</u>
Bruttoresultat		1.221.942	842.175	960.000	725.500	733.000
Distributionsomkostninger	3	-1.044.315	-717.662	-772.000	-528.000	-528.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-193.471</u>	<u>-235.792</u>	<u>-214.000</u>	<u>-218.500</u>	<u>-218.500</u>
Resultat af primær drift		-15.844	-111.279	-26.000	-21.000	-13.500
Andre driftsindtægter	5	<u>14.370</u>	<u>16.257</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Resultat før finansielle poster		-1.474	-95.022	-16.000	-11.000	-3.500
Finansielle indtægter	6	18.990	100.564	20.000	15.000	15.000
Finansielle omkostninger	7	<u>-17.516</u>	<u>-5.542</u>	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>	<u>-11.500</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Investeringsplan

2021

Udskiftning af ledningsnet i takt med
separering af spildevand af Skive kommune 400.000

Udskiftning og renovering af eltavler 250.000

Opsætning af antenneanlæg til fjernaflæsning 100.000

2022

Udskiftning af ledningsnet i takt med
separering af spildevand af Skive kommune 400.000

2023

Udskiftning af ledningsnet i takt med
separering af spildevand af Skive kommune 400.000

Årsregnskab 2020
Højslev Nr. Søby Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	728.896	745.717
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>4.022.578</u>	4.101.986
Materielle anlægsaktiver		<u>4.751.471</u>	<u>4.847.701</u>
Anlægsaktiver i alt		4.751.471	4.847.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	2.733
Andre tilgodehavender	10	621	681
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		2.621	3.414
Værdipapirer	11	1.507.017	1.879.673
Likvide beholdninger		988.918	936.172
Omsætningsaktiver i alt		2.498.556	2.819.259
Aktiver i alt		7.250.027	7.666.960

Årsregnskab 2020
Højslev Nr. Søby Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020	2019
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
 Overdækning	12	6.788.300	7.245.415
 Gæld til finansielle institutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	461.727	421.545
Periodeafgrænsningsposter		0	0
 Gældsforpligtelser i alt		7.250.027	7.666.960
 Passiver		7.250.027	7.666.960

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
Højslev Nr. Søby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020

			Budget	Budget	Budget
	2020	2019	2020	2021	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning					
Fast afgift	528.378	523.615	509.000	382.500	434.625
Kubikmeterafgift	304.661	302.941	294.000	315.000	339.000
Tilslutningsbidrag	70.721	17.890	0	0	0
Miljøafgift	617.170	686.559	624.260	668.850	698.340
Gebyrer	15.800	50.450	10.000	10.000	50.000
Overdækning/underdækning	457.115	140.313	507.000	633.000	179.375
Netto omsætning i alt	1.993.845	1.721.768	1.944.260	2.009.350	1.701.340

Hvis overdækningen/underdækningen er positiv sker der reduktion af medlemmernes indestående i vandværket og hvis den er negativ forøges medlemmernes indestående i vandværket.

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger og plads	13.078	21.388	175.000	75.000	25.000
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	0	350.000	50.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	25.000	25.000	10.000
El til produktion	37.101	33.921	35.000	35.000	35.000
Vandanalyser og boringskontrol	30.355	53.301	25.000	30.000	50.000
Miljøafgifter	617.871	686.559	624.260	668.850	698.340
Miljøafgift af spild	0	0	0	0	
Vedligehold og brændstof maskiner	5.385	0	10.000	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	50.320	53.638	55.000	55.000	55.000
Erstatninger	0	0	0	0	0
Spildevandsafgift	972	532	5.000	5.000	5.000
Afskrivninger i alt	16.821	30.254	30.000	30.000	30.000
Produktionsomkostninger i alt	771.903	879.593	984.260	1.283.850	968.340

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	946.923	616.431	644.000	400.000	400.000
Andre omkostninger	961	967	5.000	5.000	5.000
Småanskaffelser	1.694	193	15.000	15.000	15.000
Teknisk bistand og rådgivning	15.329	20.663	30.000	30.000	30.000
Afskrivninger i alt	79.408	79.408	78.000	78.000	78.000
Distributionsomkostninger i alt	1.044.315	717.662	772.000	528.000	528.000

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	42.550	56.550	25.000	50.000	57.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.960	10.050	20.000	15.000	11.000
Løn, administration	0	0	0	0	0
Annoncer, gaver og blomster	1.565	997	5.000	2.500	2.500
Porto og gebyrer	18.314	14.133	30.000	30.000	15.000
Kontorartikler og telefon	7.765	8.510	15.000	15.000	10.000
IT, hjemmeside, server mv.	17.676	32.380	30.000	15.000	30.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	17.537	25.350	18.000	20.000	25.000
Revisorhonorar	55.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Revisorhonorar tidligere år	13.611	20.819	0	0	0
Revisorhonorar, øvrig rådgivning/assistance	0	0	0	0	0
Forsikringer og ejendomsskat	13.467	12.996	17.000	17.000	14.000
Tab på debitorer	26	7	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	193.471	235.792	214.000	218.500	218.500

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	14.370	16.257	10.000	10.000	10.000
Måleraflæsningsgebyr	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>14.370</u>	<u>16.257</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	84.359	0	0	0
Renteindtægter, obligationer og udbytter	<u>18.990</u>	<u>16.205</u>	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>18.990</u>	<u>100.564</u>	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	5.177	5.542	0	0	7.500
Depotgebyrer mv.	29	0	4.000	4.000	4.000
Renteudgifter anden gæld	1.260	0	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>11.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>17.516</u>	<u>5.542</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>11.500</u>

Årsregnskab 2020
Højslev Nr. Søby Vandværk

Noter til balancen for 2020

	2020 kr.	2019 kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	841.034	67.166	4.849.490
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>841.034</u>	<u>67.166</u>	<u>4.849.490</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	95.317	67.166	747.504
Årets afskrivninger	16.821	0	79.408
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>112.138</u>	<u>67.166</u>	<u>826.912</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>728.896</u>	<u>0</u>	<u>4.022.578</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	2.733
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>2.733</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		621	681
Tilgodehavende moms		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>621</u>	<u>681</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer og værdipapirer		<u>1.507.017</u>	<u>1.879.673</u>
Note 12 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		7.245.415	7.385.728
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-457.115</u>	<u>-140.313</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>6.788.300</u>	<u>7.245.415</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		101.670	47.802
Afgift af ledningsført vand		324.380	334.743
Skyldig revisor		27.000	27.000
Skyldige lønudgifter		0	0
Skyldig til forbrugerne		<u>8.677</u>	<u>12.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>461.727</u>	<u>421.545</u>