



**Andelsselskab  
Næsgårdens Vandværk  
a.m.b.a.**

Ved Skoven 3, Ordrup  
4540 Fårevejle  
CVR nr. 34660530

## **Årsrapport 2020**

**CVR-nr.: 34660530**

**Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020**

**Balance pr. 31.12.2020**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2020 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A- virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Der er efter 1. januar 2020 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

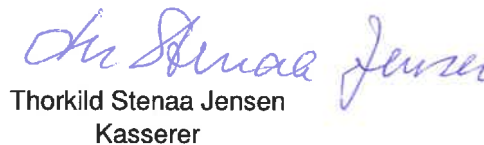
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 26. juni 2021



Jan Gulløv  
Formand



Thorkild Stenaa Jensen  
Kasserer



~~Egon Petersen~~  
PETER JEPSEN



Niels Kjølbaek

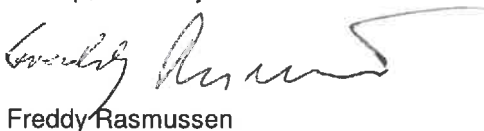


Hanne Petersen

**Generalforsamlingsvalgte revisorer:**

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 26. juni 2021



Freddy Rasmussen



Leo Dahl

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) 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 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 til at danne grundlag for vores konklusion.

## **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har 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 vandværkets 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

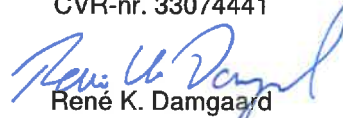
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Holbæk, den 26. juni 2021

**Damgaard Revision**

CVR-nr. 33074441



René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 får vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (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 personale omkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt 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, her under f.eks. rykkergebyrer.

### **Finansielle poster**

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger til pengeinstitutterne.

## **Balance**

### **Anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10 % p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 10 år, med 10 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringleddning over 10 år, med 10 % p.a.

"KSON" rentvandsledning over 20 år, med 5 % p. a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffelsessummer.

Aktiver med en kostpris pr.enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdisættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår (forud fakturering).

### **Egenkapitalen**

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne, ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

### **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").

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

Note	realiseret 2020	realiseret 2019	pr. kr. 1000		
			budget 2020	budget 2021	budget 2022
1 <b>Nettoomsætning</b>	1.289.971	1.094.191	1.280	1.364	1.343
2 Produktionsomkostninger	<u>639.504</u>	<u>599.521</u>	<u>665</u>	<u>655</u>	<u>603</u>
<b>Bruttoresultat</b>	650.467	494.670	615	709	740
3 Distributionsomkostninger	388.198	272.707	420	440	426
4 Administrationsomkostninger	<u>280.987</u>	<u>258.405</u>	<u>288</u>	<u>322</u>	<u>263</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-18.718	-36.442	-93	-53	51
5 Andre driftsindtægter	<u>21.018</u>	<u>36.516</u>	<u>19</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	2.300	74	-74	-34	70
6 Finansielle indtægter	0	9	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>2.300</u>	<u>83</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Arets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-74</u>	<u>-34</u>	<u>70</u>
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			

Note	31.12.20	31.12.19
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Hovedanlæg	331.309 366.134
	Driftsinstallation	91.813 95.203
	Vandmålere	732.148 853.228
	Rentvandsledning	920.893 927.563
	KSON rentvandsledning	387.500 437.500
	Tilbygning Vandværk	316.338 330.226
	Tilbygning administration	551.478 568.712
	<u>3.331.479</u>	<u>3.578.567</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.331.479 3.578.567</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender salg af vand	21.020 0
	Andre tilgodehavender	2.576 0
	<u>23.596</u>	<u>0</u>
9	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.708.463 933.789</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.732.059 933.789</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.063.538 4.512.356</b>
<b>Passiver</b>		
10	<b>Overdækning</b>	<b>3.991.920 3.839.755</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	34.365 77.231
	Skyldig vedr. salg af vand	0 1.823
	Periodeafgrænsningsposter	328.685 309.625
	Skyldig grøn afgift	198.798 111.755
	Skyldig moms	301.387 74.217
12	Anden gæld	208.382 97.950
	<u>1.071.618</u>	<u>672.601</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.071.618 672.601</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.063.538 4.512.356</b>
13	<b>Sikkerhedsstillelser og eventualposter</b>	

note	31.12.20	31.12.19
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	1.159.370	1.095.262
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-232.200	-230.850
Kubikmeterafgift	524.585	342.802
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-96.485	-78.775
Tilslutningsbidrag	44.000	33.000
<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.399.270</b>	<b>1.161.439</b>
Over/underdækning	-109.299	-67.248
	<u>1.289.971</u>	<u>1.094.191</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	0	6.458
Bygninger, vedligeholdelse	15.307	4.823
Installationer, vedligeholdelse	53.473	71.035
EI	18.886	20.225
Jordleje, boring Kårup Skov	18.009	17.836
Ejendomsskatter	4.391	3.864
Forsikring produktionsanlæg	3.305	3.151
Andre udgifter ved produktion	6	19
Vandanalyse	14.540	22.705
Vandafledn./renovation	714	714
Løn	357.594	346.129
Feriepenge overgangsperiode	50.364	0
Sociale ydelser	3.962	5.019
Forsikring driftspersonal	1.277	1.191
Personaleomkostninger	1.106	3.255
Kørselsomkostninger	4.333	1.145
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	26.290	26.004
	<u>639.504</u>	<u>599.521</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	116.408	9.065
Kamstrup licens/hosting	16.080	8.754
Grøn afgift ledningstab	18.155	25.040
Ledningsregistrering	7.912	11.414
Afskrivning rent vandsledning	58.564	47.353
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.080	121.080
	<u>388.198</u>	<u>272.707</u>

## Noter

	31.12.20	31.12.19
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesmøder	3.373	1.294
Forsikringer bestyrelsen	1.491	1.373
Kursus bestyrelsesmedlemmer	1.150	690
Honorarer	93.834	90.000
Kørsel	4.738	5.778
Kursus personale	0	6.000
Personaleomkostninger	396	338
Porto	7.686	7.869
Bankgebyrer	1.064	2.753
Diverse gebyrer	65	0
Kontorartikler, tryksager	1.412	6.063
Kontorinventar vedligeholdelse	200	0
Småanskaffelser	1.840	795
Telefon	9.242	9.375
Forsikring telefon	1.335	801
Kontingenter	13.146	12.299
Abonnement/licensafgift	116	0
EDB udgifter	7.009	11.151
PBS	12.107	12.038
Revision af regnskab	15.625	18.800
Repræsentation	9.278	897
Jubilæum Vandvæket	23.152	0
Generalforsamling	10.184	9.572
Administration Microwa	62.539	59.209
Kassedifference	5	627
Tab på debitorer	0	685
	<u>280.987</u>	<u>258.405</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsning	16.528	32.816
Rykkergebyrer	3.500	3.700
Andre indtægter	990	
	<u>21.018</u>	<u>36.516</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	9
	<u>0</u>	<u>9</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	265	83
Pengeinstitutter	2.035	0
	<u>2.300</u>	<u>83</u>

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
<b>8 Anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.20	1.393.027	274.439	1.210.795
Tilgang	0	22.900	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>1.393.027</u>	<u>297.339</u>	<u>1.210.795</u>
Afskrivninger 01.01.20	1.026.892	179.236	357.567
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	34.826	26.290	121.080
Afskrivninger 31.12.20	<u>1.061.718</u>	<u>205.526</u>	<u>478.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>331.309</u>	<u>91.813</u>	<u>732.148</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.20	1.903.605	382.151	1.000.000
Tilgang	51.893	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>1.955.498</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.20	976.042	382.151	562.500
Årets afskrivninger	58.564	0	50.000
Afskrivninger 31.12.20	<u>1.034.605</u>	<u>382.151</u>	<u>612.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>920.893</u>	<u>0</u>	<u>387.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.20	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.20	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.20	225.322	120.636	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.20	<u>239.210</u>	<u>137.870</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>316.338</u>	<u>551.478</u>	

note	31.12.20	31.12.19
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
AL-Bank	1.708.463	933.789
	<u>1.708.463</u>	<u>933.789</u>
<b>10 Overdækning</b>		
Saldo 1. januar	3.916.987	3.849.738
Årets overdækning	109.299	67.248
Overdækning pr. 31. december	<u>4.026.285</u>	<u>3.916.986</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>34.365</u>	<u>77.231</u>
Heraf langfristet del	<u>3.991.920</u>	<u>3.839.755</u>
<b>11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
Overdækning, jf. note 10	<u>34.365</u>	<u>77.231</u>
<b>12 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	52.416	37.734
Skyldig revision	15.400	15.400
Skattekontoen	14	1
Skyldige feriepenge, overgangsperiode	50.364	0
Skyldig ATP	852	1.136
A-skat og AM-bidrag	89.337	43.679
	<u>208.382</u>	<u>97.950</u>
<b>13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter</b>		
Ingen		