Terslev Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35428429

Årsrapport

for året

31. januar 2020 – 31. december 2020

Balance

Pr. 31. december 2020

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Terslev den, _____ 2021

Dirigent _____

Indholdsfortegnelse *Side*

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter til resultatopgørelsen	10 & 11
Noter til Balancen	12 & 13
Noter til materielle anlægsaktiver	14
Noter til budget	15 & 16

Administrators erklæring

Undertegnet har i 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Årsrapporten for 2020 er tillige udarbejdet af undertegnet, på grundlag af det af mig førte bogholderi for 2020.

Årsrapporten og dens nøjagtighed er sammen med bestyrelsen gennemgået ved bestyrelsesmøde i Terslev den

_____ 2021.

De oplysninger, der er anvendt i opstillingen, er således herefter bestyrelsens ansvar.

Der er ikke udført ekstern revision.

Greve, den _____ 2021

Skog Assist
v/Marianne Skog

Selskabsoplysninger

Vandværk: Terslev Vandværk a.m.b.a. Nysøvænget 15 4690 Haslev CVR nr. 35428429	*Hjemsted:* -Terslev *Stiftet:* -År 1905 *Hjemmeside:* www.terslev-vand.dk	*Bank- og kredit forbindelser:* -Nykredit -Kommunekredit *Regnskabsår:* 1. januar – 31. december
Bestyrelse: *Formand:* Ivan Flændsdal *Driftsansvarlig:* Martin Oleander *Ansvar for kvalitetssikring:* Peer Lang Pedersen *Bestyrelsesmedlemmer:* Nøgleansvar Ane Marie Kaagaard Lone Poulsen	*Mailadresse:* formand@terslev-vand.dk drift@terslev-vand.dk pedersenpeerlang@gmail.com Ane.marie.arne@gmail.com	*Mobil:* +45 2497 0534 +45 4050 9815 +45 2245 6622 +45 3066 7650

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato ved Administrator Marianne Skog aflagt årsrapport for Terslev Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets Vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning påbegyndt byggeri af ny tilbygning med nye vandtanke. Byggeriet finansieres ved lån i kommunekredit, som foreløbigt finansieres af likvide midler i Nykredit Bank.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den _____ 2021

_____
Formand Ivan Flændsdal

_____
Driftsansvarlig Martin Oleander

_____
Bestyrelsesmedlem Peer Lang Pedersen

_____
Bestyrelsesmedlem Ane Marie Kaagaard

_____
Bestyrelsesmedlem Lone Poulsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terslev Vandværk a.m.b.a. 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 regnskabsperiode, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder for at skabe reel kontinuitet og give et retvisende billede af regnskabet.

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” princippet, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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”).

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af arealer og redskaber samt vedligeholdelse af og afskrivning på boringer, bygninger, vandtanke og øvrigt inventar.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder drift af lejede målere og vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

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 ikke afregnede beløb under 100 kr. ifm. flytninger.

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger vedr. negativ bankrente samt renteudgifter forbundet med lån.

Balancen

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 og ledningsnet	50 år
Installationer og inventar	15 år
Maskinanlæg	15 år
Planlægning tilbygning	5 år

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

Indskudskapital
Indskudskapital 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").

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").

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Der er den 11.11.2020 indgået aftale med Kommunekredit om en låneramme på op til 1.700.000kr. ifm. ny tilbygning og vandtanke i 2021. Kreditten udløber 31.01.2022.

Da pengene står fuldt til rådighed noteres, at 1.700.000kr. er bogført i 2020 som et aktiv i Balancen under "Likvid beholdning" og som et passiv under "Gældsforpligtelser".
Når den endelige gæld opgøres ved endt byggeri, bogføres det faktiske låne- og gældsbeløb.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Terslev Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Det giver efter vores opfattelse et retvisende billede af resultatet med aktiver og passiver samt den økonomiske stilling i vandværket.

Vores revision har ikke givet anledning til anmærkninger.

Terslev, den _____ 2021

_____ _____

Intern revisor Lone Oleander Intern revisor Daniel Riber Pallesen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	Ej revideret Budget 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.
Nettoomsætning	**1**	596.319	625.308	757	763
Produktionsomkostninger	**2**	-202.122	-196.570	-264	-305
Bruttoresultat		**394.197**	**428.737**	**493**	**458**
Distributionsomkostninger	**3**	-150.345	-153.517	-171	-146
Administrationsomkostninger	**4**	-241.896	-273.456	-267	-271
Resultat af primær drift		**1.956**	**1.765**	**55**	**41**
Andre indtægter	**5**	124	0	0	0
Resultat før financielle poster		**2.080**	**1.765**	**55**	**41**
Finansielle indtægter	**6**	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	**7**	-2.080	-1.765	-55	-41
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	**Noter**	**2020** **kr.**	**2019** **kr.**
Anlægsaktiver			
Bygninger	**8**	217.605	236.472
Maskinanlæg og installationer	**8**	603.268	610.264
Ledningsnet	**8**	1.940.406	2.041.369
Anlægsaktiver i alt		**2.761.278**	**2.888.106**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg af vand	**9**	31.747	-29.945
Andre tilgodehavende	**10**	-482	-482
Tilgodehavende i alt		**31.265**	**-30.427**
Likvide beholdninger	**11**	**2.109.291**	**518.331**
Omsætningsaktiver i alt		**2.140.556**	**487.903**
Aktiver i alt		**4.901.834**	**3.376.010**

Passiver			
Indskudskapital	**12**	**3.992.959**	**3.992.959**
Akkumuleret overdækning	**13**	**-948.295**	**-745.197**
Langfristet gæld	**14**	1.700.000	0
Kortfristet gældsforpligtelser	**15**	157.171	128.246
Gældsforpligtelser i alt		**1.857.171**	**128.246**
Passiver i alt		**4.901.834**	**3.376.010**

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	181.918	182.524
Salg af vand	208.803	190.485
Gebyrer (Flytter, rykkere m.m.)	2.500	3.396
Tilslutningsbidrag	0	0
Andre indtægter	0	0
Underdækning	203.098	248.903
Netto omsætning i alt	**596.319**	**625.308**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	0	0
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse installationer og inventar	11.492	16.382
Ejendomsskatter	750	750
Forsikringer	5.089	4.840
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Arealer	3.128	0
Andre udgifter	0	250
Køb af vand hos Faxe Forsyning	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	26.987	25.797
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Elforbrug	49.669	48.777
- Elafgifter	-26.477	-24.708
Afskrivning boringer	0	0
Afskrivning bygninger	53.867	46.867
Afskrivning installationer og inventar	77.616	77.616
Produktionsomkostninger i alt	**202.122**	**196.570**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af pumper og trykforøger station	8.561	0
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	7.463	0
Drift af lejede målere	28.760	28.371
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Ledningsregistrering	4.599	24.183
Afskrivning ledningsnet	100.963	100.963
Distributionsomkostninger i alt	**150.345**	**153.517**

Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	114.000	142.500
Bestyrelsesmøder	3.823	1.970
Befordringsgodtgørelse	0	0
Løn- og regnskabssystem	11.808	1.100
Kurser	0	1.445
Annoncer	3.978	2.526
Porto og gebyrer	1.278	1.443
Kontorartikler og inventar	0	0
Telefonudgifter	4.867	4.723
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.178	11.252
IT og internetforbindelse	3.855	3.292
PBS udgifter	3.356	3.356
Administrationsaftaler	82.559	98.508
Repræsentation	0	453
Generalforsamling	1.193	1.445
Tab på debitorer	0	-557
Administrationsomkostninger i alt	**241.896**	**273.456**
Note 5 Andre indtægter		
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Andre indtægter	124	0
Andre indtægter i alt	**124**	**0**
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank / kortfristet	2.080	1.765
Renteudgifter langfristet byggelån	0	0
Afdrag langfristet byggelån		
Finansielle omkostninger i alt	**2.080**	**1.765**

Noter til balancen

Note 8
Materielle anlægsaktiver 2020

	Bygninger	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.036.906	1.108.799	5.503.906
Tilgange	35.000	70.620	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.071.906	1.179.419	5.503.906
Afskrivninger pr. 1. januar	1.800.435	498.535	3.462.537
Årets afskrivninger	53.867	77.616	100.963
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.854.302	576.151	3.563.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**217.605**	**603.268**	**1.940.406**

	2020 kr.	2019 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender ved forbrugere pr. 31. december	31.747	-29.945
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-482	-482
Tilgodehavender i alt	**31.265**	**-30.427**
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	**0**	**0**
Note 11 Likvid beholdning		
Kommunekredit	1.700.000	0
Bank	409.291	518.331
Likvid beholdning i alt	**2.109.291**	**518.331**

Note 12 Indskudskapital		
Overført resultat pr. 1. januar	3.992.959	3.992.959
Årets resultat	0	0
Indskudskapital pr. 31. december	**3.992.959**	**3.992.959**
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	-745.197	-496.294
Årets overdækning, jf. note 1	-203.098	-248.903
Overdækning pr. 31. december	**-948.295**	**-745.197**
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	1.700.000	0
Bankgæld	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	**1.700.000**	**0**
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	19.902	20.779
Afgift af ledningsført vand	82.335	65.301
A-skat	54.935	42.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**157.171**	**128.246**

Noter til materielle anlægsaktiver

Aktiv	Anskaffelses år	Anskaffelsespris	Afskr. % jf. DV	Akkumuleret Afskrivning	Saldo primo	Årets afskrivning	Bogført værdi ultimo
Bygninger	Værdi jf. regnskab 2009	1.950.776	2	1.764.660	186.116	38.238	147.878
Bygninger/tagrenovering	2014	66.130	7	27.775	38.356	4.629	33.727
Aconto projektforslag	okt. 2018	20.000	20	8.000	12.000	4.000	8.000
Udbud tilbygning	maj 2020	35.000	20	0	0	7.000	28.000
Bygninger i alt		***2.071.906***		***1.800.435***	***236.472***	***53.867***	***217.605***
Ledningsnet	Værdi efter investering 2010	5.503.906	2	3.462.537	2.041.369	100.963	1.940.406
Ledningsnet i alt		***5.503.906***		***3.462.537***	***2.041.369***	***100.963***	***1.940.406***
Maskinanlæg							
Råvandsstyring/pumper	dec 2011	96.834	7	54.227	42.607	6.778	35.829
Råvandsstyring/pumper	2012	26.164	7	14.652	11.512	1.831	9.681
Filteranlæg	2012	521.686	7	255.626	266.060	36.518	229.542
Filteranlæg	2013	129.985	7	63.693	66.292	9.099	57.193
Filteranlæg	2014	19.140	7	8.039	11.101	1.340	9.761
Affugtning	2014	59.481	7	24.982	34.499	4.164	30.335
Filteranlæg/boring	2015	237.400	7	74.781	162.619	16.618	146.001
Målerbrønd til nødforsyning	jan. 2018	18.108	7	2.535	15.573	1.268	14.305
Vandtanke 30% af ordre	dec 2020	70.620	0	0	0	0	70.620
Maskinanlæg i alt		***1.179.419***		***498.535***	***610.264***	***77.616***	***603.268***
Totaler		**8.755.231**		**5.761.507**	**2.888.104**	**232.446**	**2.761.278**

Noter til budget

	Ej revideret	
	Budget 2020 t.kr.	**Budget 2021 t.kr.**
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift		
Salg af vand	380	390
Gebyrer (Flytter, rykkere m.m.)	5	3
Tilslutningsbidrag	0	0
Andre indtægter	0	0
Underdækning	372	370
Netto omsætning i alt	**757**	**763**
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	0	0
Vedligeholdelse bygninger	0	25
Vedligeholdelse installationer og inventar	44	15
Ejendomsskatter	1	1
Forsikringer	5	5
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Arealer	0	25
Andre udgifter	0	0
Køb af vand hos Faxe Forsyning	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	30	30
Vand, varme, renovation mv.	0	1
Elforbrug	50	50
- Elafgifter	-25	-25
Afskrivning boringer	0	0
Afskrivning bygninger	81	84
Afskrivning installationer og inventar	78	94
Produktionsomkostninger i alt	**264**	**305**
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af pumper og trykforøger station	0	10
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	20	0
Drift af lejede målere	30	30
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Ledningsregistrering	20	5
Afskrivning ledningsnet	101	101
Distributionsomkostninger i alt	**171**	**146**

Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	115	114
Bestyrelsesmøder	3	4
Befordringsgodtgørelse	0	0
Løn- og regnskabssystem	11	12
Kurser	24	24
Annoncer	2	4
Porto og gebyrer	1	1
Kontorartikler og inventar	0	0
Telefonudgifter	5	5
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12	12
IT og internetforbindelse	3	4
PBS udgifter	3	4
Adm. Aftale	85	85
Repræsentation	1	1
Generalforsamling	2	1
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**267**	**271**
Note 5 Andre indtægter		
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Andre indtægter	0	0
Andre indtægter i alt	**0**	**0**
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank / kortfristet	2	2
Renteudgifter langfristet byggelån	4	3
Afdrag langfristet byggelån	49	36
Finansielle omkostninger i alt	**55**	**41**