



# **Herrested-Måre vandværk**

c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 84 51 42 17

Årsrapport 2020

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af foreningens revisor	3
Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk	4
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Herrested-Måre Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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 i regnskabsåret arbejdet med etablering af en ny boring. På generalforsamlingen vil bestyrelsen redegøre nærmere for disse initiativer og deres forventede økonomiske konsekvenser.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 22. april 2021

Bestyrelse:

  
Carsten Hedegaard  
formand

  
Niels Moslund  
næstformand

  
Ole Stenholm  
kasserer

  
Ulrich Christiansen  
sekretær


  
Peter Yde

### Erklæring afgivet af foreningens revisor

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsaf-læggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Herrested, den 22. april 2021

  
Søren Skovgaard

  
Kim Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

### Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herrested-Måre vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Nyborg, den 22. april 2021  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
mne18514

## Foreningsoplysninger

Navn	Herrested-Måre vandværk
Adresse, postnr. by	c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk
Telefon	20 43 53 05
Mailadresse	gch@christiansborg.net
CVR-nr.	CVR-nr. 84 51 42 17
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Hedegaard, formand Niels Moslund, næstformand Ole Stenholm, kasserer Ulrich Christiansen, sekretær Peter Yde
Hjemmeside:	<a href="http://www.hmvand.dk">www.hmvand.dk</a>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Måre 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. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelse

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

#### Nettoomsætning

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes som indtægt på tilslutningstidspunktet.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt")

#### Omkostninger

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af vandværkets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugsperiode.

#### Anlægsaktiver og afskrivninger

Grunde, vandværk, borer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi 1. januar 2015 med tillæg af investeringer herefter.

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

Trykfilter	5 år
Boring	30 år
Råvandsledning	75 år

Aktiver med anskaffelsessum under 13.800 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig afregning

Opgøres på grundlag af årsopgørelser til forbrugere.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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")



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2020	2019	2020	2021
	<b>Indtægter</b>				
1	Salg af vand	213.310	198.060	200.000	220.000
	Fast afgift	171.708	170.198	202.000	203.000
	Rykkergebyrer	14.625	9.750	8.000	8.000
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	11.450	15.380	20.000	12.000
	Tilslutningsafgift	18.500	0	0	0
	<b>Årets indtægter før over-/underdækning</b>	<b>429.593</b>	<b>393.388</b>	<b>430.000</b>	<b>443.000</b>
	Over-/underdækning	22.235	38.402	10.000	0
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>451.828</b>	<b>431.790</b>	<b>440.000</b>	<b>443.000</b>
	<b>Omkostninger</b>				
2	Vedligeholdelse af ledningsnet	105.286	65.377	65.000	85.000
3	Vedligeholdelse af vandværk	18.631	33.256	35.000	35.000
	Vandprøver	17.722	26.808	30.000	30.000
	Vandafledningsafgift	20.000	19.564	20.000	20.000
	Digital ledningsregistrering	7.230	3.075	5.000	10.000
	Bestyrelsesforsikring	1.491	1.388	1.000	2.000
3	Lønninger	54.000	54.000	54.000	54.000
	Elektricitet	34.770	48.304	50.000	50.000
	Bogføringsassistance samt årsregnskab	18.640	18.100	19.000	19.000
	Assistance vedrørende opkrævninger og årsafregning mv.	25.137	30.030	25.000	30.000
	Anden assistance	11.584	1.000	1.000	1.000
	Rådgivning (orbicon)	6.400	0	0	10.000
	Forsikring og kontingenter	12.367	11.679	12.000	13.000
	Porto og gebyrer	11.369	10.504	11.000	10.000
	Udbringning af aflæsningskort	6.600	0	0	3.000
	EDB-abonnement	14.562	15.048	15.000	15.000
	Kontorhold og edb	1.051	2.762	5.000	2.000
	Repræsentation	350	0	0	0
	Kurser	0	0	2.000	0
	Generalforsamling og bestyrelsesmøder	8.280	12.677	15.000	15.000
	Tab på debitorer	936	7.481	0	0
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>376.406</b>	<b>361.053</b>	<b>365.000</b>	<b>404.000</b>
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>75.422</b>	<b>70.737</b>	<b>75.000</b>	<b>39.000</b>
	Afskrivninger	-71.167	-71.168	-75.000	-34.000
	<b>Årets resultat af primær drift</b>	<b>4.255</b>	<b>-431</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
4	Finansielle omkostninger, netto	-4.255	431	0	-5.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<b>AKTIVER</b>		
5	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Trykfiltre	9.720	54.680
	Boring	511.681	530.525
	Råvandsledning	530.677	538.041
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.052.078</u>	<u>1.123.246</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Driftskonto	385.454	310.537
	Fastrentekonti	85.313	86.814
	Tilgodehavender forbrugere vedrørende årsafregning	121.318	50.244
	Tilgodehavende opkrævningsgebyr NFS	4.000	4.000
	Øvrige tilgodehavender	5.134	9.403
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>601.219</u>	<u>460.998</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.653.297</u>	<u>1.584.244</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Årets resultat	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
6	Overdækning	1.182.600	1.204.835
	<b>Gæld</b>		
	Skyldigt vedrørende årsafregning	70.326	122.214
7	Skyldig vandafgift	235.128	178.385
8	Skyldig merværdiafgift	82.609	26.076
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.638	35.764
10	Anden gæld	45.996	16.970
	<b>Gæld i alt</b>	<u>470.697</u>	<u>379.409</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.653.297</u>	<u>1.584.244</u>

### Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1 Vandafgift</b>		
Forbruget af vand anføres (i m <sup>3</sup> ):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	75.765	71.017
Benyttet til filterskyl	-758	-710
Opkrævet forbrug vedrørende året	<u>-69.504</u>	<u>-63.564</u>
<b>Svind beregnet til 7,83% (9,49%)</b>	<u>5.503</u>	<u>6.743</u>
Reguleringer (kreditnotaer) vedrørende tidligere år	<u>273 m3</u>	<u>736 m3</u>
<b>2 Vedligeholdelse af ledningsnet</b>		
Omkostninger vedrørende gravearbejde samt montering af målerbrønde. Fejlfinding pumpe i Kragelundskoven og udgifter vedrørende ny tilslutning.		
<b>3 Vedligeholdelse af vandværk</b>		
Almindelig vedligeholdelse og service på vandværket, samt montering af ekstra ventil på trykledning i vandværk.		
kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>3 Lønninger</b>		
Formand	20.000	20.000
Næstformand	3.000	3.000
Kasserer	12.000	12.000
Sekretær	3.000	3.000
Vandværkspasser	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
<b>4 Finansielle omkostninger, netto</b>		
Renter, bank	2.704	-71
Renter, kreditorer og SKAT	<u>1.551</u>	<u>-360</u>
	<u>4.255</u>	<u>-431</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

5 Materielle anlægsaktiver kr.	Råvands-	Boring	Trykfiltre
	ledning		
Kostpris 1. januar 2020	552.267	565.315	224.800
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>552.267</u>	<u>565.315</u>	<u>224.800</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	14.226	34.790	170.120
Afskrivninger	7.364	18.844	44.960
Afskrivninger 31. december 2020	<u>21.590</u>	<u>53.634</u>	<u>215.080</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>530.677</u>	<u>511.681</u>	<u>9.720</u>

kr.	2020	2019
6 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.204.835	1.243.237
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	-22.235	-38.402
Overdækning pr. 31. december	<u>1.182.600</u>	<u>1.204.835</u>
7 Skyldig vandafgift		
Udledt vand i m <sup>3</sup>	75.007	70.307
90 % heraf	67.506	63.276
Afregnet vandforbrug i m <sup>3</sup>	69.504	63.564
Da det afregnede vandforbrug udgør mere end 90 % af det udledte vand, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
Afgiftspligtig mængde for 2020 (69.504 m <sup>3</sup> )	442.740	400.214
Regulering vedrørende tidligere år	433	-4.689
Betalt a conto	-208.044	-221.829
	<u>235.129</u>	<u>173.696</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
<b>8 Skyldig merværdiafgift</b>		
Udgående afgift	214.301	195.465
Indgående afgift	-81.810	-110.882
Elafgift	-49.881	-47.550
	<u>82.610</u>	<u>37.033</u>
Betalt for 2020, netto	0	-10.957
<b>Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift i alt</b>	<u>82.610</u>	<u>26.076</u>
<b>9 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Regnskabsmæssig assistance	28.980	27.271
Omkostninger i øvrigt	7.659	8.490
	<u>36.639</u>	<u>35.761</u>
<b>10 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	16.970	16.970
Skyldigt bestyrelseshonorar	28.198	0
Skattekonto	828	3
	<u>45.996</u>	<u>16.973</u>

## Takstblad

	<u>Pr. 1/10 2021</u>	<u>Pr. 1/10 2020</u>
<b>Takster</b>		
Pris pr. m3 vand (0-500 m3)	3,30 kr.	3,30 kr.
Pris pr. m3 vand (over 500 m3)	3,00 kr.	3,00 kr.
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,18 kr.	6,18 kr.
Drikkevandsbidrag pr. m3	0,19 kr.	0,19 kr.
Målerafgift, halvårlig	355 kr.	255 kr.
Tilslutningsafgift+ udgifter til gravearbejde og VVS	20.000 kr.	20.000 kr.
<b>Gebyrer</b>		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	125 kr.	125 kr.
Flyttegebyr	350 kr.	350 kr.
Lukkegebyr	500 kr.	500 kr.
Genåbningsgebyr	500 kr.	500 kr.
Gebyr for manglende aflæsningskort	125 kr.	125 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer og manglende aflæsningskort momsfritaget.