

**Hunseby-Maglemer Vandværk
Andelselskab**

Cvr 30681312

Årsrapport 2020

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

CVR 30681312

Hunseby-Maglemer Vandværk
Møllevej 92
4930 Maribo

hunsebyvand@gmail.com

www: hunseby-vand.dk

Bestyrelse

Formand	Kim Sirmacis
Næstformand	Søren Olsen
Bestyrelsesmedlem	Carl Chr. Christiansen
Bestyrelsesmedlem	Kenneth Ottosen
Bestyrelsesmedlem	Thorkild Petersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hunseby-Maglemer 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.

Hunseby, den 8. februar 2021

18/2-2021

Bestyrelsen:

Kim Søgaard

formand

Søren Am

næstformand

Thorvald Petersen

bestyrelsesmedlem

Henrik Am

bestyrelsesmedlem

Paul G. Christensen

bestyrelsesmedlem


Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hunseby-Maglemer Vandværk 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, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Hunseby, den

3/2 2021



Folkevalgt revisor



Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hunseby-Maglemer 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere 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"-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").

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	15 år
Forbrugsmålere	6 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	30 år
Beholder/udpumpningsanlæg	20 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal 2020 t.kr.	Budgettal 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	454.189	537	490	508
Produktionsomkostninger	2	<u>-212.543</u>	<u>-296</u>	<u>-237</u>	<u>-232</u>
Bruttoresultat		241.646	241	253	276
Distributionsomkostninger	3	-136.783	-128	-131	-141
Administrationsomkostninger	4	<u>-103.377</u>	<u>-119</u>	<u>-124</u>	<u>-124</u>
Resultat af primær drift		1.486	-6	-2	11
Andre driftsindtægter	5	<u>8.601</u>	<u>7</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		10.087	1	0	11
Finansielle indtægter	6	-5.495	-1	0	-7
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.428.233	1.475
Inventar og installationer		935.354	1.025
Ledningsnet		<u>1.080.369</u>	<u>1.201</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.443.956</u>	<u>3.701</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.443.956</u>	<u>3.701</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	24	-3
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		24	-3
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		<u>966.209</u>	<u>785</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>966.233</u>	<u>782</u>
Aktiver i alt		<u>4.410.189</u>	<u>4.483</u>

Årsregnskab for 2020
 Hunseby-Maglemer Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	<u>4.267.909</u>	<u>4.359</u>
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	<u>142.280</u>	<u>124</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>142.280</u>	<u>124</u>
Passiver		<u>4.410.189</u>	<u>4.483</u>
Pengestrøm	16		
Vandspildprocent	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	198.260	165
Kubikmeterafgift	154.884	130
Afgift nyt vandværk - investering		-2
Tilslutningsbidrag	0	0
Salg til andre forsyninger /andet vedr. hovedaktivitet	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	9.503	9
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>91.542</u>	<u>235</u>
Netto omsætning i alt	<u>454.189</u>	<u>537</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.663	75
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	12.673	9
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	9.739	14
Ejendomsskat	2.475	4
Vandanalyser	11.431	8
Nordic Back-up licens	1.200	1
Schneider Elektrik - licens	6.359	6
TETHYS - licens	5.463	5
TDC - internet/tele	6.516	7
småanskaffelser	1.757	15
Forsikringer	5.337	5
Spildevandsafgift	2.476	2
løn - drift	8.750	7
 Afskrivninger i alt	 <u>136.704</u>	 <u>137</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>212.543</u>	<u>295</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	5.998	21
Løn - distribution	10.000	10
Statsafgift, ledningstab	0	0
	0	
	0	
 Afskrivninger i alt	 <u>120.785</u>	 <u>97</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>136.783</u>	<u>128</u>

Årsregnskab 2020
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	18.400	25
Km-godtgørelse	1.262	2
Kurser bestyrelse	3.520	8
Bestyrelsesmøder	3.593	3
Generalforsamling	3.278	4
Løn - administration	10.000	10
Porto og gebyrer	8.256	12
Kontorartikler	5.199	4
Hjemmeside	5.791	6
Faglitteratur	1.740	2
Kontingenter	4.395	4
Forbrugeradm./opkrævning	25.445	24
Øvrig kontorhold	9.198	8
LE - 34	3.300	4
Vandværkssamarbejde		2
Tab på debitorer		1
	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>103.377</u>	<u>119</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af jord	0	0
Ejerskiftegebyr	2.200	1
Målerdata	<u>6.401</u>	<u>6</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.601</u>	<u>7</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	-5.495	-1
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>-5.495</u>	<u>-1</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Bankgebyrer	4.592	
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.592</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til balancen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.103.506	1.651.922
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.103.506</u>	<u>1.651.922</u>
		<u>2.694.324</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	628.140	626.997
Årets afskrivninger	47.133	89.571
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.493.170</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>675.273</u>	<u>716.568</u>
		<u>1.613.955</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.428.233</u>	<u>935.354</u>
		<u>1.080.369</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		24
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>24</u>
		<u>-3</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>
		<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer og aktier		<u>0</u>
		<u>0</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar		0
Årets resultat		<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>
		<u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar		4.359.451
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-91.542</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>4.267.909</u>
		<u>4.359</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån		<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>
		<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	39.971	5
Afgift af ledningsført vand	95.116	86
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	7.193	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>142.280</u>	<u>124</u>

Note 16 Pengestrøm

Årets over/underdækning	-91.542	-235
Afskrivninger tilbageført	257.489	234
Pengestrøm fra drift	<u>165.947</u>	<u>-1</u>
Årets investeringer		33
Afdrag på lån	-	-
Pengestrøm fra investeringer		<u>33</u>
Ændring i likvide midler	165.947	-34
Likvid beholdning primo	654.006	688
Likvid beholdning ultimo	<u>819.953</u>	<u>654</u>

Note 17 Vandspild

Udpumpet	27.063	27.381
Afregnet/forbrug	26.896	26.896

Spildprocent	spild+1,7%	spild+1,7%
--------------	------------	------------