



**Årsrapport**  
for  
**Tjebberup Vandværk**  
for perioden 1/1 til 31/12 2020



## ÅRSRAPPORT 2020

### Stamoplysninger

Tjebberup Vandværk  
Strædebakken 4  
4300 Holbæk

CVR-nummer: 82426728

#### Bestyrelse

Formand	Hans Thor Olsen
Kasserer	Sonja Mortensen
Sekretær	Sisse Tiedt Vestergaard
Bestyrelsesmedlem	Valther Vallentin
Bestyrelsesmedlem	Jørn Eichner

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15 / 11 2021

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tjebberup 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.

Tjebberup, den <sup>24</sup>/<sub>17</sub> 2021

Bestyrelsen:




Formand  
Hans Thor Olsen



Sekretær  
Sisse Tiedt Vestergaard



Bestyrelsesmedlem  
Jørn Eichner



Kasserer  
Sonja Mortensen



Bestyrelsesmedlem  
Valther Vallentin

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2020.

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.

Tjebberup, den 30/9 2021



Folkevalgt revisor  
Jens Stahlfest Møller



Folkevalgt revisor  
Søren Larsen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tjebberup 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 risiko-overgang 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 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.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	10 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.

### **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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### **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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	182.880	219.670
Produktionsomkostninger	2	<u>-60.196</u>	<u>-77.032</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>122.684</b>	<b>142.638</b>
Distributionsomkostninger	3	-29.500	-84.534
Administrationsomkostninger	4	<u>-104.159</u>	<u>-75.372</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-10.975</b>	<b>-17.268</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>5.511</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.464</b>	<b>-17.268</b>
Finansielle indtægter	6	13.011	17.391
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.547</u>	<u>-123</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2020

<b>Aktiver</b>	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		484.779	495.796
Inventar og installationer		20.250	24.447
Ledningsnet		457.290	466.138
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>962.319</b>	<b>986.381</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>962.319</b>	<b>986.381</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	312	0
Andre tilgodehavender	10	152	41.273
Periodeafgrænsningsposter	11	10.849	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>11.313</b>	<b>41.273</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>12</b>	<b>713.471</b>	<b>718.251</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13</b>	<b>840.537</b>	<b>553.138</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.565.321</b>	<b>1.312.662</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.527.640</b>	<b>2.299.043</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.276.426	2.216.618
Overført årets over-/underdækning		114.946	59.808
<b>Overdækning i alt</b>		<b>2.391.372</b>	<b>2.276.426</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	136.268	22.617
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>136.268</b>	<b>22.617</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.527.640</b>	<b>2.299.043</b>
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	 <b>15</b>		

## Noter til resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	154.810	279.478
Målerleje	53.335	0
Kubikmeterafgift	83.646	0
Gebyrindtægter	6.035	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-114.946	-59.808
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<u><b>182.880</b></u>	<u><b>219.670</b></u>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	3.026	0
Serviceaftale	18.134	7.440
El til produktion	12.311	11.634
Ejendomsskatter	381	381
Forsikringer	5.303	5.137
Vandanalyser og boringskontrol	3.689	23.020
Løn, driftspersonale	2.138	16.588
Afskrivninger	15.214	15.214
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<u><b>60.196</b></u>	<u><b>79.414</b></u>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	15.483	55.169
Ledningsoplysninger	5.169	0
Afskrivninger	8.848	29.365
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<u><b>29.500</b></u>	<u><b>84.534</b></u>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	51.000	37.000
Kørselsgodtgørelse	264	952
Lønadministration	260	0
Opkrævning	16.474	10.500
Regnskab	5.253	0
Kommunelister	3.660	0
IT, hjemmeside mv.	472	726
Kontorartikler og telefon	160	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.921	6.377
Porto og gebyrer	6.082	3.396
Ledelsessystemer	3.000	0
Revision	9.500	6.000
Konsulentbistand	66	0
Kurser	550	2.380
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.982	2.959
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.515	2.700
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<u><b>104.159</b></u>	<u><b>72.990</b></u>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	5.511	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u><b>5.511</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Udbytte, værdipapirer	13.011	17.391
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u><b>13.011</b></u>	<u><b>17.391</b></u>

<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank		2.767	123
Kurstab, værdipapirer		4.780	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<u>7.547</u>	<u>123</u>
<b>Noter til balancen</b>			
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
			Ledningsnet
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	og vandmålere
Kostpris 1. januar	550.881	41.970	609.459
Kostpris 31. december	<u>550.881</u>	<u>41.970</u>	<u>609.459</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	55.085	17.523	143.321
Årets afskrivninger	11.017	4.197	8.848
Afskrivninger pr. 31. december	<u>66.102</u>	<u>21.720</u>	<u>152.169</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u>484.779</u>	<u>20.250</u>	<u>457.290</u>
	<b>2020</b>		<b>2019</b>
	kr.		kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender for salg af vand	248		0
Andre debitorer	64		0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<u>312</u>		<u>0</u>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms	0		41.209
Afgift af ledningsført vand	152		0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<u>152</u>		<u>41.209</u>
<b>Note 11 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter	10.849		0
<b>Note 12 Værdipapirer</b>			
Aktier	27.000		26.880
Investeringsbeviser	686.471		691.371
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>713.471</u>		<u>718.251</u>
<b>Note 13 Likvide beholdninger</b>			
Giro/Danske Bank	364.870		85.752
Sparekassen Sjælland	131.272		131.529
Sparekassen Sjælland	264.568		266.964
Nordea	79.827		68.893
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>840.537</u>		<u>553.138</u>

**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	69.145	0
Skyldige lønudgifter	22.564	22.617
Skyldige flytteopgørelse	678	0
Mellemregning EDB-service	841	0
Kreditorer	34.127	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.913	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>136.268</u></b>	<b><u>22.617</u></b>

**Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen