

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2020

HJERTEBJERG VANDVÆRK *amba*
Klintevej 139A
4780 Stege

CVR 32 80 94 64

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<i>side</i>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10 – 12
Pengestrømsopgørelse	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden:	Hjertebjerg Vandværk amba Pollerup 4780 Stege
	CVR 32 80 94 64 Etableret 1978 Regnskabsår 1. januar – 31. december
Bestyrelse:	Frank Larsen (formand) Jørn Mortensen Boye Mortensen Hans Meilgaard Asmussen Vagn Hansen
Administration:	Revisor Karin Skovgård Oregårdsvej 1 4780 Stege Telefon 55 81 35 70 Email: ks@karinskovgaard.dk
Revision:	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	A/S Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

Dirigent:

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for *Hjertebjerg Vandværk* *amba*.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabs praksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Østermark, den 16.06.2021

Bestyrelsen:



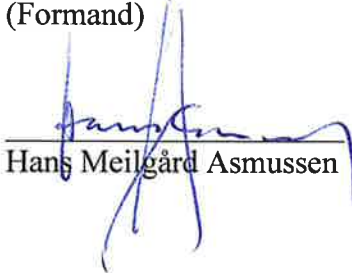
Frank Larsen
(Formand)



Jørn Mortensen



Boye Mortensen



Hans Meilgård Asmussen



Vagn Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets 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 som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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 andelsselskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vordingborg, den 30. juni 2021

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten for Hjertebjerg Vandværk amba 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.

Årsrapporten er efter samme regnskabspraksis som foregående år - i de tilfælde, hvor der er ændret på opstillingen, er sidste år tal tilpasset den ny opstilling.

RESULTATOPGØRELSE:

Opstillingsform

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

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 fratrasket 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, 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.

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.

BALANCE:

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	40 -50 år
Installationer & inventar	10 -20 år
Ledningsnet	40 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning/underdækning

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større/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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE:

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, regulere for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE

<i>Note</i>			i % af	sidste år	i % af	Budget 2020 (ej revideret)
1	Nettoomsætning	560.766	112%	501.294	104%	537.900
2	Produktionsomkostninger	286.227	136%	210.854	125%	229.600
	<i>Bruttoresultat</i>	274.540	95%	290.440	89%	308.300
3	Distributionsomkostninger	180.592	87%	208.614	81%	221.800
4	Administrationsomkostninger	93.005	107%	86.844	102%	91.500
		273.597	93%	295.458	87%	313.300
	<i>Resultat primær drift</i>	943	-19%	-5.018	-19%	-5.000
5	Andre indtægter	5.041	100%	5.018	101%	5.000
	<i>Resultat før finansielle poster</i>	5.984		0		0
	Finansielle indtægter	0		0		0
	Finansielle udgifter	5.984		0		0
		-5.984		0		0
		0		0		0

Årets resultat

BALANCE

<i>Note</i>	AKTIVER:	2020	2019
6	Anlæg incl. boring og jordkøb	911.038	951.668
6	Ledningsnet	2.338.262	2.463.627
6	Maskiner	739.547	754.157
	<i>Anlægsaktiver i alt</i>	<u>3.988.847</u>	<u>4.169.452</u>
7	Tilgodehavnede salg	42.461	27.877
8	Andre tilgodehavender	58.490	31.958
	Indskud Østmøn Drikkevand	10.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.392	4.392
	<i>Tilgodehavender</i>	<u>115.343</u>	<u>64.227</u>
	Likvide midler	1.515.986	1.015.627
	<i>Omsætningsaktiver i alt</i>	<u>1.631.329</u>	<u>1.079.854</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.620.176</u>	<u>5.249.306</u>
	PASSIVER:		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Overdækning	5.143.848	4.900.103
	Langfristet gæld	<u>5.143.848</u>	<u>4.900.103</u>
10	Leverandører af varer og tjenesteydelser	343.496	216.371
	Periodeafgrænsningsposter	132.832	132.832
	Kortfristet gæld	476.328	349.203
	Gæld i alt	<u>5.620.176</u>	<u>5.249.306</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.620.176</u>	<u>5.249.306</u>

NOTER

Note 1 NETTOOMSÆTNING:		i % af	sidste år	i % af	Budget 2020 (ej revideret)
Fast afgift	288.397	100%	288.575	100%	289.000
Målerleje	34.129	100%	34.164	100%	34.200
Vandafgifter	207.733	101%	206.215	96%	215.700
Salg til andre vandforsyninger	177.213	242%	73.098		0
Gebyrer m/moms	6.146	55%	11.124	123%	5.000
Rykkergebyrer u/moms	7.300	180%	4.050	73%	10.000
Tilslutningsbidrag	83.593		0		0
Over/underdækning (negativ= overskud)	-243.745	210%	-115.932	1523%	-16.000
	560.766	112%	501.294	104%	537.900

Note 2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:					
Køb af vand	23.860	712%	3.352	119%	20.000
Vedligeholdelse boringer	6.640		0	332%	2.000
Vedligeholdelse bygninger	13.288	94%	14.106	266%	5.000
Vedligeholdelse installationer	23.958	146%	16.396	80%	30.000
Vedligeholdelse inventar	905		0	91%	1.000
Vedligeholdelse udenoms arealer	5.341	136%	3.924		0
Småinventar	0		0	0%	2.000
Vandanalyser	21.313	120%	17.811	107%	20.000
Tele - alarm	3.792	300%	1.266	253%	1.500
El	28.607	91%	31.537	119%	24.000
Løn - pasning af vandværk	12.000	100%	12.000	100%	12.000
Rengøring/hygiejne	141		0	14%	1.000
Forsikring produktionsanlæg	4.882	103%	4.731	163%	3.000
Rådgivning	30.480		0		0
Afskrivninger bygninger	40.630	100%	40.630	100%	40.600
Afskrivning inventar og installationer	70.390	108%	65.101	104%	67.500
	286.227	136%	210.854	125%	229.600

Note 3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER:					
Vedligeholdelse trykforøgerstation	0		27.291	0%	2.000
Tilslutning nye forbrugere	19.010		0		0
Vedligeholdelse ledningsnet	0	0%	5.769	0%	30.000
Vedligeholdelse målere/målerbrønde	7.610	41%	18.652	19%	40.000
El	28.607	91%	31.537	106%	27.000
Afskrivning ledningsnet	125.365	100%	125.365	102%	122.800
	180.592	87%	208.614	81%	221.800

Note 4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:	i % af	sidste år	i % af	Budget 2020 (ej revideret)	
	Bestyrelsesmøder	312	228%	137	8%	4.000
	Forsikring bestyrelse	489	102%	479		0
	Godtgørelser bestyrelse	1.707		0	85%	2.000
	Kursus bestyrelse	0	0%	1.190	0%	4.000
	Administration, bogføring mm.	37.385	97%	38.715	93%	40.000
	Porto og gebyrer	3.652	113%	3.226	122%	3.000
	Depotgebyr	1.000	100%	1.000		0
	Kontorhold	0	0%	617	0%	2.000
	Hjemmeside	7.924	2358%	336		0
	Lønservice	220	220%	100		0
	Kontingenter	5.551	108%	5.152	111%	5.000
	Kontingenter u/moms	1.376	100%	1.376	69%	2.000
	Kortsystem incl. opmåling	6.835	55%	12.520	137%	5.000
	Revision	4.200	102%	4.100	93%	4.500
	PBS	4.999	100%	5.015	100%	5.000
	EDB -udgifter	9.579	102%	9.430	101%	9.500
	Generalforsamling og møder	3.266	148%	2.200	163%	2.000
	Annoncer	980		0		0
	Tab på debitorer	2.330	186%	1.251	78%	3.000
	Repræsentation	1.200		0	240%	500
		93.005	107%	86.844	102%	91.500

Note 5	ANDRE INDTÆGTER:				
	Salg af måleroplysninger	<u>5.041</u>	100%	<u>5.018</u>	101%
		<u>5.041</u>		<u>5.018</u>	<u>5.000</u>

Note 6	ANLÆGSOVERSIGT:			
	Anskaffelsessum:	Anlæg incl. boring mm	Lednings- net	Maskin/ installationer
	Saldo 1/1	2.053.572	5.147.813	1.777.350
	Tilgang Keldby	0	0	0
	Årets anskaffelser	0	0	55.781
	Anskaffelsessum i alt	2.053.572	5.147.813	1.833.131
	Afskrivninger:			
	Saldo 1/1	1.101.904	2.684.186	1.023.193
	Afskrivninger tidl. år Keldby	0	0	0
	Årets afskrivninger	40.630	125.365	70.391
	Afskrivninger i alt	1.142.534	2.809.551	1.093.584
	Bogført værdi 31/12	911.038	2.338.262	739.547

Note 7 TILGODEHAVENDER SALG:		sidste år
Debitorer	<u>42.461</u>	<u>27.877</u>
	<u>42.461</u>	<u>27.877</u>
Note 8 ANDRE TILGODEHAVENDER:		
Tilgode andre	<u>58.490</u>	<u>31.958</u>
	<u>58.490</u>	<u>31.958</u>
Note 9 OVER/UNDERDÆKNING:		
Saldo 1/1	4.900.103	4.784.171
Årets over/underdækning	<u>243.745</u>	<u>115.932</u>
	<u>5.143.848</u>	<u>4.900.103</u>
Note 10 ANDEN GÆLD:		
Omkostningskreditorer	71.879	20.828
Skyldige omkostninger	8.000	9.775
Skyldig A-skat	5.376	5.266
Skyldig statsafgift	154.509	143.006
Skyldig moms	<u>103.732</u>	<u>37.496</u>
	<u>343.496</u>	<u>216.371</u>

P E N G E S T R Ø M S O P G Ø R E L S E

Driftens likviditetsvirkning:		<i>sidste år</i>
Årets over/underdækning	243.745	115.932
Tilbageført afskrivninger	<u>236.385</u>	<u>231.096</u>
<i>Selvfinansiering i alt</i>	<u>480.130</u>	<u>347.028</u>
 <i>Ændring i:</i>		
Tilgodehavender	-51.117	-26.398
Kreditorer	<u>127.125</u>	<u>-111.596</u>
<i>Driftens likviditetsvirkning i alt</i>	<u>556.138</u>	<u>209.034</u>
Købt maskiner/installationer	55.781	50.000
Ledningsnet	0	208.564
Ombygning værket	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer i alt</i>	<u>55.781</u>	<u>258.564</u>
<i>Årets ændring i likvide midler</i>	<u>500.357</u>	<u>-49.530</u>
Likvide midler, primo	<u>1.015.627</u>	<u>1.065.157</u>
Likvide midler, ultimo	<u>1.515.984</u>	<u>1.015.627</u>
 <i>Likvider specificeres således:</i>		
Møns Bank 240240-0	<u>1.515.986</u>	<u>1.015.627</u>
	<u>1.515.986</u>	<u>1.015.627</u>

HJERTEBJERG VANDVÆRK 2022

	Budget 2022	Budget 2021	Realiseret 2020
Nettoomsætning	579.800	548.500	804.100
Produktionsomkostninger	<u>359.200</u>	<u>229.600</u>	<u>286.200</u>
<i>Bruttoresultat</i>	<u>220.600</u>	<u>318.900</u>	<u>517.900</u>
Distributionsomkostninger	224.400	221.800	180.600
Løn bestyrelse	39.000	0	0
Administrationsomkostninger	<u>87.000</u>	<u>91.500</u>	<u>93.000</u>
	<u>350.400</u>	<u>313.300</u>	<u>273.600</u>
<i>Resultat primær drift</i>	<u>-129.800</u>	<u>5.600</u>	<u>244.300</u>
Andre indtægter	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<i>Resultat før finansielle poster</i>	<u>-124.800</u>	<u>10.600</u>	<u>249.300</u>
Finansielle udgifter	<u>5.000</u>	<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
Årets resultat	<u><u>-129.800</u></u>	<u><u>7.600</u></u>	<u><u>243.300</u></u>

Spec. af nettoomsætning:

Vandafgifter netto:	antal	kr.	antal	kr.	antal	kr.
Fast afgift	344	322.700	339	288.200	339	288.200
Vandafgifter	49.500	211.500	49.500	211.200	48.700	207.500
Målerleje	346	34.600	341	34.100	341	34.100
Salg til andre vandforsyninger		0		0		177.200
Gebyrer		11.000		15.000		13.500
Nye forbrugere		0		0		83.600
Nettoomsætning i alt		<u>579.800</u>		<u>548.500</u>		<u>804.100</u>

Takster pr.

	01.10.2021	01.10.2022
<i>Fast afgift</i>	850,00	1.200,00
<i>Leje af måler</i>	100,00	100,00
<i>Vandafgifter</i>	4,50	4,50
<i>Rabat 1</i>	-1,00	-1,00

Likviditetsoverskud:

Driftsmæssigt overskud	-90.800	7.600	243.300
afskrivninger	<u>236.400</u>	<u>230.900</u>	<u>236.400</u>
Likviditetsoverskud	<u><u>145.600</u></u>	<u><u>238.500</u></u>	<u><u>479.700</u></u>