



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



# ÅRSRAPPORT 2020

## Stamoplysninger

Orøgaard Vandværk  
Mågestien 2  
Orø  
4300 Holbæk

**CVR-nummer:** 28402228

### Bestyrelse

Formand	Henrik Petersen
Kasserer	Charlotte Engholm
Næstformand	Lars Vedsmand
Bestyrelsesmedlem	Flemming Bohnen Jespersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Orøgaard Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

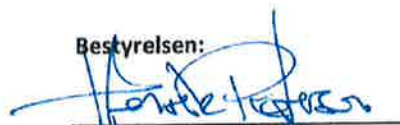
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Orø, den 18/4 2021

Bestyrelsen:



Henrik Petersen  
Formand



Lars Vedsmund  
Næstformand



Flemming Bohnen Jespersen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning


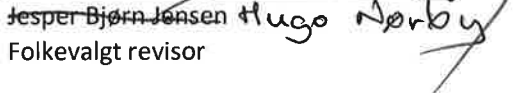
Som folkevalgte revisor for Orøgaard Vandværk har vi revideret årsregnskabet  
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1.  
januar til 31. december 2020.

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.

Orø, den 13/12 2021



Erik Svendsen  
Folkevalgt revisor

Jesper Bjørn Jensen Hugo Nørby  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Orøgaard 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.

## **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 renteomkostninger

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	189.483	212.426
Produktionsomkostninger	2	<u>-146.160</u>	<u>-164.273</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>43.323</b>	<b>48.153</b>
Distributionsomkostninger	3	-2.576	-4.825
Administrationsomkostninger	4	<u>-42.568</u>	<u>-46.141</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.821</b>	<b>-2.813</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>1.824</u>	<u>2.772</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3</b>	<b>-41</b>
Finansielle indtægter	6	1	83
Finansielle omkostninger	7	<u>-4</u>	<u>-42</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Grunde og bygninger		83.327	116.886
Inventar og installationer		174.208	196.889
Ledningsnet		118.478	121.054
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>376.013</b>	<b>434.829</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>376.013</b>	<b>434.829</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	5.603	17.375
Andre tilgodehavender	10	1.104	12.026
Periodeafgrænsningsposter	11	142	142
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>6.849</b>	<b>29.543</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b>676.706</b>	<b>538.832</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>683.555</b>	<b>568.375</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.059.568</b>	<b>1.003.204</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		622.852	655.030
Henlagt til vedligehold		336.848	336.848
Overført årets over-/underdækning		29.997	-32.176
<b>Overdækning i alt</b>		<b>989.697</b>	<b>959.702</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	69.871	43.502
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>69.871</b>	<b>43.502</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.059.568</b>	<b>1.003.204</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		

**Noter til resultatopgørelsen**

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	110.200	110.200
Kubikmeterafgift	27.557	17.605
Salg af vand til Enghaven Vandværk opgørelse tidligere år	0	0
Salg af vand til Enghaven Vandværk indeværende år	80.793	52.005
Gebyrindtægter	930	440
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-29.997	32.176
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>189.483</u></b>	<b><u>212.426</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	74.099	58.606
Erhvervsaffald	1.375	837
Termografering	1.900	1.900
El til produktion	6.498	5.872
Ejendomsskatter	630	0
Forsikringer	5.303	5.137
Vandanalyser og boringskontrol	115	35.681
Afskrivninger	56.240	56.240
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>146.160</u></b>	<b><u>164.273</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Statsafgift, ledningstab	0	2.249
Afskrivninger	2.576	2.576
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>2.576</u></b>	<b><u>4.825</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	20.200	20.200
Kørselsgodtgørelse	222	2.431
Lønadministration	280	80
Opkrævning	6.649	5.472
Regnskab	3.806	3.659
Persondata	528	504
Kontorhold og telefon	566	2.398
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.693	4.517
Porto og gebyrer	3.489	3.557
Kurser	150	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.985	2.215
Tab på debitorer	0	1.108
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>42.568</u></b>	<b><u>46.141</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	1.824	2.726
Andre indtægter	0	46
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>1.824</u></b>	<b><u>2.772</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	1	83
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>83</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	4	42
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>42</u></b>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	251.122	272.820	128.782
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>251.122</u>	<u>272.820</u>	<u>128.782</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	134.236	75.931	7.728
Årets afskrivninger	33.559	22.681	2.576
Afskrivninger pr. 31. december	<u>167.795</u>	<u>98.612</u>	<u>10.304</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>83.327</u></b>	<b><u>174.208</u></b>	<b><u>118.478</u></b>

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg af vand	5.603	0
Enghaven - mellemregning	0	17.375
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>5.603</u></b>	<b><u>17.375</u></b>

<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	12.026
Mellemregning EDB Service	1.104	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.104</u></b>	<b><u>12.026</u></b>

<b>Note 11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>142</u>	<u>142</u>

<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank, giro	0	107.158
Nordea	0	431.674
Bank	676.706	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>676.706</u></b>	<b><u>538.832</u></b>

<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	24.735	0
Afgift af ledningsført vand	6.447	10.249
Skattekonto	0	19
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	4.024
Mellemregning Enghaven	630	0
Kreditorer	24.129	10.080
Skyldige omkostninger	13.930	19.130
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>69.871</u></b>	<b><u>43.502</u></b>

<b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen
--	-------	-------

