

Andelsselskabet
Høve Strands Vandværk

ÅRSREGNSKAB 2020

CVR nr. 14 86 75 11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for Høve Strands 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 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.

Asnæs, den 10. april 2021.

Stig Bykilde
Bestyrelsesformand

Sean Møller Sealey
Forretningsordfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Høve Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Høve Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 Andelsselskabet Høve Strands Vandværk 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 vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

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 vandværkets 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 varmeværkets 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 vandværket 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Roskilde, den 25. juni 2021.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høve Strands 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.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Indtægter

Indtægter fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

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").

Udgifter

Udgifterne omfatter alle regnskabsårets udgifter, herunder Vandværk og Ledningsnet der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration, personaleomkostninger og diverse kontorhold m.v.

Afskrivninger omfatter alle regnskabsårets afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 "Indtægter").

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 "Indtægter").

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:

| | |
|-------------------------|-------|
| EDB | 5 år |
| Biler | 5 år |
| Bygninger | 50 år |
| Rentvandsanlæg | 50 år |
| Boringer | 15 år |
| Udpumpningsanlæg | 25 år |
| Ledningsanlæg og brønde | 75 år |
| Ringforbindelser | 15 år |
| Råvandsforsyning | 15 år |

Der anvendes ikke scrapværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationer, aktier og garantibeviser optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter optaget pr. statusdag.

Egenkapital

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

Overdækning

Overdækning indeholder akkumuleret overdækning.

Der henvises til føromtalte afsnit om over-/underdækning.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indeholder "Modtagne forudbetalinger fra kunder" og "Anden gæld" bestående af diverse skyldige omkostninger og forudbetalt vandskat.

Kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| Note | 2020 | 2019 | Budget* |
|--|------------------|------------------|------------------|
| INDTÆGTER | | | |
| Vandforbrug | 1.135.934 | 859.928 | 1.100.000 |
| Afskrevet vandforbrug | 0 | 0 | 0 |
| Andre indtægter | 173.234 | 3.087.807 | 60.000 |
| Renteindtægter | 17.302 | 24.874 | 45.000 |
| Udbytte aktier | 0 | 0 | 0 |
| Kursreguleringer | -12.261 | -10.006 | 0 |
| Overdækning (-) /Underdækning (+) | -93.846 | -2.809.150 | 58.000 |
| Indtægter i alt | 1.220.363 | 1.153.452 | 1.263.000 |
| UDGIFTER | | | |
| Ejendomsskat | 1.716 | 812 | 2.500 |
| Forsikringer | 10.637 | 6.572 | 10.000 |
| Kontingenter til VIO, DVV | 14.578 | 5.072 | 14.000 |
| Vareforbrug | 0 | 64.975 | 0 |
| 1 Vandværk og Ledningsnet | 497.723 | 358.872 | 679.000 |
| <i>Administration:</i> | | | |
| Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v. | 12.351 | 12.203 | 30.000 |
| 2 Kontorhold m.v. | 338.679 | 391.564 | 357.500 |
| <i>Afskrivninger:</i> | | | |
| Årets afskrivninger | 344.678 | 313.381 | 170.000 |
| Udgifter i alt | 1.220.363 | 1.153.452 | 1.263.000 |
| RESULTAT | 0 | 0 | 0 |

* Ej revideret

Side 9

Balance

| Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3 | <i>Materielle anlægsaktiver:</i> | |
| - Bygninger | 779.632 | 797.224 |
| - Rentvandsanlæg | 1.027.821 | 998.429 |
| - Udpumpningsanlæg | 204.081 | 221.088 |
| - Ledningsnet 25 - 90mm | 1.820.292 | 1.769.940 |
| - Ledningsnet 90 - 160mm | 2.428.800 | 2.484.000 |
| - Områdemålerbrønde | 701.003 | 717.305 |
| - Ringforbindelse til Vig Lyng | 230.119 | 58.334 |
| | <u>7.191.746</u> | <u>7.046.319</u> |
| <hr/> | | |
| Anlægsaktiver i alt | 7.191.746 | 7.046.319 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| <i>Tilgodehavender:</i> | | |
| - Periodeafgrænsningsposter | -294 | 35.739 |
| - Tilgodehavende vandforbrug m.v. | -6.836 | 127.888 |
| - Tilgodehavende moms | 0 | 88.576 |
| | <u>-7.130</u> | <u>252.203</u> |
| | | |
| 4 | <i>Værdipapirer:</i> | |
| - Obligationer | 2.997.687 | 3.009.948 |
| - Garantibeviser | 10.000 | 10.000 |
| | <u>3.007.687</u> | <u>3.019.948</u> |
| | | |
| <i>Likvide beholdninger:</i> | | |
| - Dragsholm Sparekasse 1 | 313.052 | 245.660 |
| - Dragsholm Sparekasse 2 | 400.000 | 500.000 |
| - Danske bank 2 | 408.881 | 417.210 |
| | <u>1.121.933</u> | <u>1.162.870</u> |
| <hr/> | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.122.490 | 4.435.021 |
| <hr/> | | |
| AKTIVER I ALT | 11.314.236 | 11.481.339 |

Balance

| Note | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| - Årets resultat | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 0 | 0 |
| 5 Overdækning | 10.483.536 | 10.389.690 |
| HENSÆTTELSER | | |
| <i>Andre hensatte forpligtelser:</i> | | |
| - Vedligeholdelseskonto, tilslutningsafgift primo | 0 | 2.898.484 |
| - Vedligeholdelseskonto, årets hensættelser | 0 | 0 |
| - Vedligeholdelseskonto, årets korrektion | 0 | -2.898.484 |
| | 0 | 0 |
| Hensættelser i alt | 0 | 0 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| <i>Modtagne forudbetalinger fra kunder:</i> | | |
| - Forudbetalte debitorer | 282.864 | 270.185 |
| | 282.864 | 270.185 |
| <i>Anden gæld:</i> | | |
| - Skyldig A-skat og AM-bidrag | 34.059 | 10.127 |
| - Skyldig moms | 54.394 | 0 |
| - Skyldig vandskat | 303.613 | 227.177 |
| - Kreditorer | 18.615 | 237.681 |
| | 410.681 | 474.985 |
| <i>Periodeafgrænsningsposter:</i> | | |
| - Forudbetalt vandskat | 121.387 | 96.139 |
| - Skyldige omkostninger | 15.767 | 250.339 |
| | 137.154 | 346.478 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 830.699 | 1.091.648 |
| PASSIVER I ALT | 11.314.236 | 11.481.339 |

Noter

| Note 1 - Vandværk og Ledningsnet | 2020 | 2019 | Budget* |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Køb af vand fra andre forsyninger | 24.992 | 55.488 | |
| Vedligehold - vandværk | 2.990 | 39.992 | 100.000 |
| Vedligehold - Ledningsnet | 222.230 | 35.096 | 300.000 |
| Elektroniske målere | 6.360 | 4.770 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 21.600 | 52.425 | 55.000 |
| Vandafgift (grøn afgift) vedr. tab på net | 0 | 0 | 0 |
| Afgift Jyderup Skov | 14.033 | 13.898 | 14.000 |
| Elektricitet | 37.917 | 30.390 | 55.000 |
| Døgnvagt og drift | 133.485 | 102.712 | 81.200 |
| Vandanalyser, Eurofins | 34.116 | 24.100 | 20.000 |
| | <u>497.723</u> | <u>358.872</u> | <u>625.200</u> |

| Note 2 - Kontorhold m.v. | 2020 | 2019 | Budget* |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Tryksager m.v. | 19.061 | 9.041 | 15.000 |
| IT, hjemmeside m.v. | 37.697 | 36.242 | 95.000 |
| Porto | 31.647 | 39.902 | 20.000 |
| Telefon | 12.281 | 13.574 | 13.000 |
| Diverse udgifter | 17.975 | 15.302 | 10.000 |
| Revision | 34.625 | 29.400 | 30.000 |
| Honorar, Formand | 25.282 | 24.282 | 25.000 |
| Løn, forretningsfører | 129.741 | 128.111 | 125.000 |
| Kurser, personale | 4.485 | 595 | 0 |
| Kørselsgodtgørelse | 17.004 | 14.862 | 35.000 |
| Tab på debitorer | -1.752 | 80.253 | 0 |
| Feriepengeoptjening | 10.633 | 0 | 0 |
| | <u>338.679</u> | <u>391.564</u> | <u>368.000</u> |

Noter

| Note 3 - Materielle anlægsaktiver | Levetid | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <i>Bygninger:</i> | | | |
| Anskaffelse | 50 år | 810.000 | 810.000 |
| Tilgang 2019 | 50 år | 69.616 | 69.616 |
| Akk. afskrivninger | | 99.984 | 82.393 |
| Bygninger ultimo | | 779.632 | 797.223 |
| <i>Rentvandsanlæg:</i> | | | |
| Anskaffelse | 50 år | 1.018.805 | 1.018.805 |
| Tilgang 2020, iltningsanlæg | 5 år | 62.210 | 0 |
| Akk. afskrivninger | | 53.194 | 20.376 |
| Udpumpningsanlæg ultimo | | 1.027.821 | 998.429 |
| <i>Udpumpningsanlæg:</i> | | | |
| Anskaffelse | 25 år | 306.122 | 306.122 |
| Akk. afskrivninger | | 102.041 | 85.034 |
| Udpumpningsanlæg ultimo | | 204.081 | 221.088 |
| <i>Ledningsnet 25 - 90mm:</i> | | | |
| Anskaffelse | 75 år | 2.223.007 | 2.223.007 |
| Tilgang 2019 | 75 år | 169.782 | 169.782 |
| Tilgang 2020 | 75 år | 181.340 | 0 |
| Akk. afskrivninger | | 753.837 | 622.849 |
| Ledningsnet 25 - 90mm ultimo | | 1.820.292 | 1.769.940 |
| <i>Ledningsnet 90 - 160mm:</i> | | | |
| Anskaffelse | 75 år | 2.760.000 | 2.760.000 |
| Akk. afskrivninger | | 331.200 | 276.000 |
| Ledningsnet 90 - 160mm ultimo | | 2.428.800 | 2.484.000 |
| <i>Områdemålerbrønde:</i> | | | |
| Anskaffelse | 75 år | 798.817 | 798.817 |
| Akk. afskrivninger | | 97.814 | 81.512 |
| Områdebrønde ultimo | | 701.003 | 717.305 |
| <i>Ringforbindelse til Asnæs:</i> | | | |
| Anskaffelse | 15 år | 350.000 | 350.000 |
| Tilgang 2020 | 15 år | 246.556 | 0 |
| Akk. afskrivninger | | 366.437 | 291.666 |
| Ringforbindelse Asnæs ultimo | | 230.119 | 58.334 |

Noter

| Note 4 - Værdipapirer | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Obligationer:</i> | | |
| - Sparinvest, Korte obligationer | 2.231.832 | 2.234.187 |
| - Sparinvest, Lange obligationer | 765.855 | 775.761 |
| | <u>2.997.687</u> | <u>3.009.948</u> |
| <i>Garantibeviser:</i> | | |
| - Dragsholm Sparekasse | 10.000 | 10.000 |
| | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Note 5 - Overdækning | 2020 | 2019 |
| <i>Overdækning:</i> | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 10.389.690 | 7.580.540 |
| Årets Overdækning (+) / Underdækning (-) | 93.846 | 2.809.150 |
| Overdækning pr. 31. december | <u>10.483.536</u> | <u>10.389.690</u> |
| Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget) | 58.000 | 55.000 |
| Heraf langfristet del | 10.425.536 | 10.334.690 |

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Sean Møller Sealey

Underskriver

Serienummer: PID:9208-2002-2-885339946661

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-17 07:58:42Z

NEM ID 

Stig Ballesgaard Bykilde

Underskriver

Serienummer: PID:9208-2002-2-635731689081

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-06-17 16:14:02Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>