



HR REVISION  
www.hrrevision.dk

bp-revision  
www.bprevision.dk  
info@bprevision.dk  
sikkerpost@bprevision.dk

## Arnøje Vandværk a.m.b.a

Barupvejen 2  
4660 Store Heddinge  
CVR-nr. 35 19 02 01

### ÅRSRAPPORT 2020

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18 / 6 2021

Dirigent:

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSK\*

bp-revision  
Råmosevej 11A  
4672 Klippinge  
Tlf. 5657 9547

bp-revision  
Industrivej 2  
4683 Rønnede  
Tlf. 5657 9547

## Indhold

<b>Administrator- og bestyrelsespåtegning</b> .....	3
<b>Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor</b> .....	4
<b>Virksomhedsoplysninger</b> .....	5
<b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....	6
<b>Resultatopgørelse</b> .....	9
<b>Balance pr. 31. december</b> .....	10
<b>Noter</b> .....	12

## Administrator- og bestyrelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for Arnøje Vandværk a.m.b.a.

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 2020 – 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.

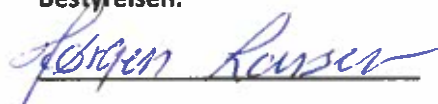
Arnøje, den 16. marts 2021

**Administrator:**



Bent Pedersen

**Bestyrelsen:**



Jørgen Larsen, formand



Svend Frandsen



Lars Juel Clement



Sten Andersen



Kim Tonny Jensen

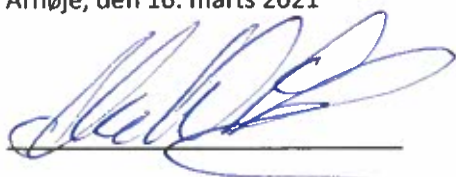
## Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Arnøje Vandværk a.m.b.a., for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter mv.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdet årsrapport.

Arnøje, den 16. marts 2021



Michael Skov

Arnøje Vandværk a.m.b.a



## Virksomhedsoplysninger

Arnøje Vandværk a.m.b.a  
Barupvejen 2  
4660 Store Heddinge  
cvr-nr. 35 19 02 01

### Bestyrelse

Jørgen Larsen, formand  
Svend Frandsen  
Lars Juel Clement  
Sten Andersen  
Kim Tonny Jensen

### Intern revisor

Michael Skov

### Administrator

bp-revision ApS  
Råmosevej 11A  
4672 Klippinge  
cvr-nr. 28842562

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnøje 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.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år, således at den er i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Under nettoomsætningen indregnes en over- eller underdækning

Ellers er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Inventar og installationer	30-45 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

#### 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.

#### 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.

#### 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").

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

		Realiseret 2020	Budgettal 2021 (ej revideret)	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	318.902	342.900	181.186
Produktionsomkostninger	2	-198.706	-198.700	-185.594
<b>Bruttoresultat</b>		<b>120.196</b>	<b>144.200</b>	<b>-4.408</b>
Administrationsomkostninger	3	-43.162	-43.100	-33.245
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>77.034</b>	<b>101.100</b>	<b>-37.653</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-100.680	-100.700	-100.680
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-23.646</b>	<b>400</b>	<b>-138.333</b>
Finansielle indtægter	4	41.959	0	138.515
Finansielle omkostninger	5	-18.313	-400	-182
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat		0	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	0	0
Installationer	7	<u>2.567.067</u>	<u>2.667.747</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.567.067</b></u>	<u><b>2.667.747</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>2.567.067</b></u>	<u><b>2.667.747</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>191.314</u>	<u>179.829</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>191.314</b></u>	<u><b>179.829</b></u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>1.067.862</b></u>	<u><b>1.185.672</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>151.689</b></u>	<u><b>95.926</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.410.865</b></u>	<u><b>1.461.427</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>3.977.932</b></u>	<u><b>4.129.174</b></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital</b>	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	9	3.851.944	4.036.193
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>3.851.944</u>	<u>4.036.193</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	10	13.985	0
Kunder der har indbetalt for meget		0	748
Anden gæld	11	112.003	92.233
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>125.988</u>	<u>92.981</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>3.977.932</u>	<u>4.129.174</u>
<b>Passiver</b>		<u>3.977.932</u>	<u>4.129.174</u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	12		

## Noter

	Realiseret 2020 kr.	Budgettal 2021 (ej revideret) kr.	Realiseret 2019 kr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	19.375	19.400	19.125
Kubikmeterafgift	58.846	58.800	53.845
Tilslutningsbidrag	44.850	44.900	46.745
Andre indtægter, aflæsning, rykker m.m.	11.582	11.600	2.257
Overdækning	184.249	208.200	59.214
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>318.902</b>	<b>342.900</b>	<b>181.186</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, installationer	184.914	184.900	165.576
El	13.170	13.200	19.396
Ejendomsskat	622	600	622
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>198.706</b>	<b>198.700</b>	<b>185.594</b>
<b>Note 3. Administrationsomkostninger</b>			
Honorar	11.514	11.500	12.776
Bestyrelsesmøder	81	100	1.435
Annoncer og reklame	1.069	1.100	0
Forsikringer	4.087	4.100	3.946
Porto og gebyrer	513	500	1.678
Kontorartikler, telefon og internet	2.037	2.000	1.847
Kontingenter	12.222	12.200	8.550
Revisor	10.000	10.000	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.639	1.600	3.013
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>43.162</b>	<b>43.100</b>	<b>33.245</b>

## Noter

	Realiseret 2020 kr.	Budgettal 2021 (ej revideret) kr.	Realiseret 2019 kr.
<b>Note 4. Finansielle indtægter</b>			
Udlodning obligationer mv.	41.959	0	0
Kursgevinst obligationer	0	0	138.515
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>41.959</b>	<b>0</b>	<b>138.515</b>

## Note 5. Finansielle omkostninger

Renter bank	352	400	182
Kurstab, værdipapirer	17.961	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>18.313</b>	<b>400</b>	<b>182</b>

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	167.474	167.474
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>167.474</b>	<b>167.474</b>
Afskrivninger primo	-167.474	-167.474
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-167.474</b>	<b>-167.474</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 7. Installationer</b>		
Kostpris primo	3.929.601	3.881.498
Tilgang	0	48.103
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.929.601</u></b>	<b><u>3.929.601</u></b>
Afskrivninger primo	-1.261.854	-1.161.174
Årets afskrivninger	-100.680	-100.680
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.362.534</u></b>	<b><u>-1.261.854</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.567.067</u></b>	<b><u>2.667.747</u></b>
<b>Note 8. Egenkapital</b>		
Overført resultat primo	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 9. Overdækning</b>		
Overdækning primo	4.036.193	4.095.407
Årets over-/underdækning	<u>-184.249</u>	<u>-59.214</u>
<b>Overdækning ultimo</b>	<b><u>3.851.944</u></b>	<b><u>4.036.193</u></b>



## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Note 10. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Kreditorer	3.985	0
Afsat revisor	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt</b>	<b><u>13.985</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Note 11. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	112.003	80.233
Skyldig honorar	<u>0</u>	<u>12.000</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>112.003</u></b>	<b><u>92.233</u></b>

## Note 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



