

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Vivaldisvej 25
8920 Randers NV
CVR 45418618

Årsregnskab 2020

og

Status pr. 31. december 2020

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Stamoplysninger

Bestyrelse

Christen Jacobsen, Formand
Jette Kromand, Kasserer
Leo Bahnson
Ole Elmoose
Mogens Jespersen

Revision

ReviMidt
Niels Brocks Gade 12, 2
8900 Randers C

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14. maj 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Esby 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.

Esby den 24. marts 2021

Bestyrelsen:

Christen Jacobsen, Formand

Jette Kromand, Kasserer

Leo Bahnson

Ole Elmoose

Mogens Jespersen

Karsten Schou Nielsen, Kritisk revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Esby Vandværk Andelsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Esby Vandværk Andelsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets 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 vandværket 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 ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020 medtaget resultatbudget for 2020 og 2021. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 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. Fejlinformation 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 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.

Randers C, den 24. marts 2021

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Arne Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne9856

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esby 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 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 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	20 år
Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	20 år
Vandmålere	6 år

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af andele i Helgenæsvand.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2021 2020 (ej reviderede)	
	Note	kr.	kr.	t.kr.	kr.t.
Nettoomsætning	1	200.212	177.562	180	180
Produktionsomkostninger	2	-87.045	-73.231	-75	-75
Bruttoresultat		113.167	104.331	105	105
Distributionsomkostninger	3	-72.785	-90.977	-40	-40
Administrationsomkostninger	4	-32.705	-41.814	-35	-35
Resultat af primær drift		7.677	-28.461	30	30
Resultat før finansielle poster		7.677	-28.461	30	30
Finansielle indtægter	6	0	637	0	0
Finansielle omkostninger	7	-6.688	3.673	-2	-2
Årets resultat		989	-24.150	28	28

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Aktiver	Note	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Ledningsnet		279.939	306.333
Målere		145.519	166.074
Materielle anlægsaktiver		425.458	472.407
Andele Helgenæsvand		1.278.300	1.278.300
Finansielle anlægsaktiver		1.278.300	1.278.300
Anlægsaktiver i alt		1.703.758	1.750.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	3.658	1.232
Tilgodehavender		3.658	1.232
Likvide beholdninger	10	1.030.001	983.791
Omsætningsaktiver i alt		1.033.660	985.023
Aktiver i alt		2.737.418	2.735.730
Passiver		2020	2019
		kr.	kr.
Overført resultat m.v.		2.592.141	2.591.152
Egenkapital i alt	11	2.592.141	2.591.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	12	145.277	144.577
Kortfristede gældsforpligtelser		145.277	144.577
Gældsforpligtelser i alt		145.277	144.577
Passiver		2.737.418	2.735.730

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Vand- fast afgift (350,00 kr)	74.270	73.962
Vand - forbrug (12.000 m ³)	125.442	101.400
Gebyrer	500	2.200
	<u>200.212</u>	<u>177.562</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Helgenæsvand, køb af vand	84.798	72.450
Vandanalyser	1.222	781
Reparation og vedligehold.	1.025	0
Afskrivninger bygning	0	0
Vedligeholdelse	0	0
	<u>87.045</u>	<u>73.231</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

EI	530	522
Vedligeholdelse	0	19.597
Kort data	14.269	2.450
Vedl. målere og stophaner	200	1.999
Montering vandmålere	0	0
Tilsyn og pasning	0	1.050
Små inventar	0	0
Statsafgift pga. læk	0	7.573
Afskrivning målere	31.392	31.392
Afskrivning ledningsnet	26.394	26.394
	<u>72.785</u>	<u>90.977</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	0	483
Porto	901	649
Revision	6.800	6.590
EDB-udgifter	8.134	14.222
Generalforsamling	2.601	3.480
Telefongodtgørelse	2.300	2.300
Kørselsudgifter	11.489	11.620
Kontingent	480	480
Fup faktura	0	1.441
Repræsentation	0	550
Kurser	0	0
	<u>32.705</u>	<u>41.814</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægt	0	637
--------------	---	-----

Note 7. Finansielle omkostninger

Tab på debitorer	0	-6.417
Renteudgift	5.258	237
Gebyr- bank og PBS	1.430	2.507
	<u>6.688</u>	<u>-3.673</u>

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.658	1.232
---	-------	-------

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 10. Likvide beholdninger		
Rønde Sparekasse	1.030.001	983.791
Kontakt beholdning	0	0
	<u>1.030.001</u>	<u>983.791</u>

Note 11. Egenkapital

Egenkapital		
Pr. 1. januar 2020	694.905	719.055
Årets resultat	989	-24.150
Egenkapital pr. 31. december 2020	<u>695.894</u>	<u>694.905</u>
Tilslutningsafgifter	617.947	617.947
Andele Helgenæs vand	<u>1.278.300</u>	<u>1.278.300</u>
	2.592.141	2.591.152

Note 12. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.

Helgenæs vand	21.383	18.870
Diverse kreditorer	225	16.078
Skyldig moms	43.765	37.687
Skyldig vandafgift til Staten	<u>79.905</u>	<u>71.943</u>
	145.277	144.577

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Anlæg	Målere	I alt
Saldo 1. Januar 2020	898.188	317.878	197.466	1.413.532
Tilgang - Tilskud	0	0	10.837	10.837
Afgang	0	0	0	0
	<u>898.188</u>	<u>317.878</u>	<u>208.303</u>	<u>1.424.369</u>
Afskrivninger				
Saldo 1. Januar 2020	591.855	317.878	31.392	941.125
Afskrevet i årets løb	26.394	0	31.392	57.786
Afgang	0	0	0	0
	<u>618.249</u>	<u>317.878</u>	<u>62.784</u>	<u>998.911</u>
Bogført værdi	279.939	0	145.519	425.458

ESBY VANDVÆRK ANDELSSELSKAB

Kubikmeterpris

- Produktionspris	6,00
- Fordelingsudgift	4,00
Afgift til staten pr. kubikmeter	6,37
+ 25% moms	