



Assens Vandværk A.m.b.a.

Fasanvej 37, Assens, 9550 Mariager

CVR-nr. 18 82 71 15

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Assens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 11. februar 2021

Bestyrelse

Lars Jensen
Formand

Jens Christian Skousgaard
Næstformand

Preben Pedersen
Kasserer

Niels Jørgen Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Steen Qvist Jensen
Bestyrelsesmedlem

Ole Jensen
Bestyrelsesmedlem

Lars Kristian Jensen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Assens Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med 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 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.

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 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 virksomhedens 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Hadsund, den 11. februar 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assens Vandværk A.m.b.a.

Fasanvej 37, Assens

9550 Mariager

Telefon: 98583543

CVR-nr.: 18 82 71 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lars Jensen, Formand

Jens Christian Skousgaard, Næstformand

Preben Pedersen, Kasserer

Niels Jørgen Nielsen, Bestyrelsesmedlem

Steen Qvist Jensen, Bestyrelsesmedlem

Ole Jensen, Bestyrelsesmedlem

Lars Kristian Jensen, Bestyrelsesmedlem

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8

9560 Hadsund

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-----------------|
| 2 Nettoomsætning | 474.012 | 328.815 |
| 3 Driftsomkostninger | -281.895 | -534.197 |
| Andre eksterne omkostninger | -86.597 | -123.381 |
| Bruttoresultat | 105.520 | -328.763 |
| Bestyrelseshonorar | -64.000 | -59.000 |
| 5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.156 | -7.156 |
| Resultat før finansielle poster | 34.364 | -394.919 |
| 6 Renteudgifter | -4.021 | -144 |
| Årets resultat | 30.343 | -395.063 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 30.343 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -395.063 |
| Disponeret i alt | 30.343 | -395.063 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 7 Grunde og bygninger | 52.752 | 56.520 |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.232 | 17.620 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>66.984</u> | <u>74.140</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>66.984</u> | <u>74.140</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 39.153 | -17.877 |
| Andre tilgodehavender | 24.000 | 66.089 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | 3.948 | 4.484 |
| Tilgodehavender i alt | <u>67.101</u> | <u>52.696</u> |
| 10 Likvide beholdninger | <u>813.254</u> | <u>677.685</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>880.355</u> | <u>730.381</u> |
| Aktiver i alt | <u>947.339</u> | <u>804.521</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 11 Overført resultat | 605.738 | 575.395 |
| Egenkapital i alt | 605.738 | 575.395 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.613 | 24.649 |
| 12 Anden gæld | 323.988 | 204.477 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 341.601 | 229.126 |
| Gældsforpligtelser i alt | 341.601 | 229.126 |
| Passiver i alt | 947.339 | 804.521 |

1 Hovedaktivitet

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Hovedaktivitet | | |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til vandværkets forbrugere. | | |
| 2. Nettoomsætning | | |
| Kubikpris - solgt 67.165 / 65.209 m ³ | 166.780 | 130.417 |
| Målerleje | 28.131 | 27.980 |
| Fast afgift | 186.340 | 147.300 |
| Grøn afgift | 424.236 | 415.381 |
| Betalt Grøn afgift | -424.236 | -415.381 |
| Tilslutningsafgifter | 81.000 | 8.000 |
| Salg af skrot | 0 | 3.648 |
| Gebyrindtægter | 11.761 | 11.470 |
| | 474.012 | 328.815 |
| 3. Driftsomkostninger | | |
| Reparation og vedligeholdelse | 289 | 31.821 |
| Varekøb, diverse | 1.650 | 42.890 |
| Ny styring til pumper | 19.690 | 5.233 |
| Vedligeholdelse rørledninger | 17.897 | 40.305 |
| Køb af vandure | 201.878 | 320.793 |
| Elektricitet | 12.446 | 51.773 |
| Vandanalyser | 22.045 | 36.382 |
| Boringstilladelse | 6.000 | 5.000 |
| | 281.895 | 534.197 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| 4. Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 5.985 | 288 |
| Edb-omkostninger | 7.742 | 31.079 |
| Omkostninger til PBS | 9.042 | 8.807 |
| Mindre nyanskaffelser | 0 | 8.390 |
| Telefon og telefax | 1.486 | 3.054 |
| Porto og gebyrer | 3.000 | 2.847 |
| Revisorhonorar | 12.040 | 12.000 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance | 3.850 | 4.200 |
| Forsikringer | 5.184 | 5.242 |
| Generalforsamling og interne mødeomkostninger | 19.780 | 7.068 |
| Kontingenter | 16.354 | 14.208 |
| Arbejdsskadeforsikring | 1.277 | 1.191 |
| Kursusomkostninger | 0 | 1.080 |
| Personaleomkostninger | 0 | 19.056 |
| Rejse- og befordringsgodtgørelse | 0 | 1.139 |
| Gaver | 139 | 260 |
| Annonce generalforsamling | 932 | 1.366 |
| Farligt affald | 0 | 387 |
| Tab på debitorer | -214 | 1.719 |
| | 86.597 | 123.381 |
| 5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 3.768 | 3.768 |
| Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.388 | 3.388 |
| | 7.156 | 7.156 |
| 6. Renteudgifter | | |
| Renter, pengeinstitutter | -3.985 | -144 |
| Skattekonto | -36 | 0 |
| | -4.021 | -144 |

Noter

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 7. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 94.200 | 94.200 |
| Kostpris 31. december 2020 | 94.200 | 94.200 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | -37.680 | -33.912 |
| Årets af-/nedskrivninger | -3.768 | -3.768 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | -41.448 | -37.680 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 52.752 | 56.520 |
| 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 24.396 | 24.396 |
| Kostpris 31. december 2020 | 24.396 | 24.396 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | -6.776 | -3.388 |
| Årets af-/nedskrivninger | -3.388 | -3.388 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | -10.164 | -6.776 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 14.232 | 17.620 |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt forsikring | 3.948 | 4.484 |
| | 3.948 | 4.484 |
| 10. Likvide beholdninger | | |
| Driftskonto | 144.597 | 46.842 |
| SparKron Opsparing | 638.657 | 600.843 |
| Garantbevis Sparkron | 30.000 | 30.000 |
| | 813.254 | 677.685 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 11. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2020 | 575.395 | 970.458 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>30.343</u> | <u>-395.063</u> |
| | <u>605.738</u> | <u>575.395</u> |
| | | |
| 12. Anden gæld | | |
| Skyldig moms | 106.336 | 0 |
| Skyldig grøn afgift | 217.224 | 201.809 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 0 | 2.240 |
| Anden gæld | <u>428</u> | <u>428</u> |
| | <u>323.988</u> | <u>204.477</u> |
| | | |
| 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ikke stillet sikkerhed af nogen art. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift, vedligeholdelse af værket og ledningsnet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, vedligeholdelse, tab på debitorer samt øvrige driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.