

ANDELSSELSKABET KERTE & OMEGNS VANDVÆRK

KASLUNDEVEJ 22, 5560 AARUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2021

Lars Kristian Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomhedsoplysning Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk
Kaslundevej 22
5560 Aarup

CVR-nr.: 80 56 12 10
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Aarup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Kai Egede Jensen, formand
Lise Hansen, bestyrelsesmedlem, kasserer
Jørgen Hviid
Flemming B Nielsen
Martin Jensen

Intern revision Jens Kærstøl
Marianne Larsen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

Pengeinstitut Nordea
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerte, den 30. september 2021

Intern revision:

Jens Kærstøl
Revisor

Marianne Larsen
Revisor

Bestyrelse:

Kai Egede Jensen
Formand

Lise Hansen
Bestyrelsesmedlem, Kasserer

Jørgen Hviid

Flemming B Nielsen

Martin Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets 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 selskabets 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 regnskabsbrugere 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 selskabets 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 30. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	902.669	814.189
Driftsomkostninger.....	2	-129.002	-246.381
Andre driftsindtægter.....	3	0	0
BRUTTORESULTAT		773.667	567.808
Personaleomkostninger.....	4	-65.000	-65.000
Administrationsomkostninger.....	5	-106.813	-78.828
Af- og nedskrivninger.....		-498.288	-417.652
DRIFTSRESULTAT		103.566	6.328
Andre finansielle omkostninger.....	6	-103.566	-6.328
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Vandværk.....		1.394.830	1.490.847
Ledningsnet.....		3.444.238	3.779.817
Materielle anlægsaktiver.....	7	4.839.068	5.270.664
ANLÆGSAKTIVER.....		4.839.068	5.270.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.664	15.171
Andre tilgodehavender.....		365.419	134.633
Periodeafgrænsningsposter.....		14.788	317.651
Tilgodehavender.....		382.871	467.455
Likvider.....	8	1.388.285	294.958
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.771.156	762.413
AKTIVER.....		6.610.224	6.033.077
PASSIVER			
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Underdækning.....		1.874.531	5.383.767
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.271.422	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	6.145.953	5.383.767
Prioritetsgæld.....		230.239	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	383.936
Anden gæld.....	10	234.032	265.374
Kortfristede gældsforpligtelser.....		464.271	649.310
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.610.224	6.033.077
PASSIVER.....		6.610.224	6.033.077
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast afgift.....	164.562	166.196	
Vandforbrug incl. regulering vedr. tidligere år.....	353.685	423.391	
Ledningsudskiftning.....	98.139	99.118	
Opkrævet vandafgift incl. regulering vedr. tidligere år.....	-71.363	0	
Forbrugsoplysninger.....	7.160	0	
Året's underdækning.....	350.486	125.484	
	902.669	814.189	
 Driftsomkostninger			2
Skyldning og tilsyn m. vandværk.....	1.000	2.299	
Rep. af inventar.....	6.425	0	
El.....	71.059	83.892	
Ledningsnet.....	77.470	159.524	
Vandprøver.....	13.810	19.833	
Refusion Elafgift.....	-40.762	-42.251	
Vandspild over 10 %.....	0	23.084	
	129.002	246.381	
 Andre driftsindtægter			3
Anvendt overdækning til udl. gl. ledningsnet.....	-3.158.750	0	
Rest nedskrivning gl. ledningsnet.....	3.158.750	0	
	0	0	
I forbindelse med vandværkets investeringsplan på udskiftning af det gamle ledningsnet - i 2020 tkr. 3.225 - er det valgt at den resterende værdi del af det gamle ledningsnet fra før 2019 tkr. 3.159 er udgiftsført og ét tilsvarende beløb af hensat overdækning er modregnet heri - således at årets over-/underdækning afspejler ét normalår.			
 Personaleomkostninger			4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager, i øvrigt.....	65.000	65.000	
Løn og gager.....	65.000	65.000	
	65.000	65.000	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorartikler, telefon og internet.....	12.272	5.627	
Anden administrativ rådgivning.....	14.500	12.140	
Revision incl. regulering tidligere år.....	18.500	18.000	
Forsikringer.....	7.389	6.286	
Kontingenter.....	10.010	9.036	
Bankgebyrer.....	8.698	2.757	
Edb-omkostninger.....	21.308	15.868	
Annoncer.....	6.008	1.356	
Generalforsamling og repræsentation.....	5.389	7.758	
Tab på debitorer.....	2.739	0	
	106.813	78.828	
Andre finansielle omkostninger			6
Negative bankrenter.....	22.881	6.328	
Prioritetsgæld.....	80.597	0	
Rentetillæg vandafgiftskat.....	88	0	
	103.566	6.328	
Materielle anlægsaktiver			7
	Vandværk	Ledningsnet	
Kostpris 1. januar 2020.....	218.796	2.172.227	
Tilgang.....	0	3.225.442	
Afgang.....	0	-1.839.525	
Kostpris 31. december 2020.....	218.796	3.558.144	
Opskrivninger 1. januar 2020.....	2.245.000	4.632.759	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....	0	-4.632.759	
Opskrivninger 31. december 2020.....	2.245.000	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	972.949	3.025.169	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-3.313.534	
Årets afskrivninger	96.017	402.271	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	1.068.966	113.906	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	1.394.830	3.444.238	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	88.000	3.444.238	
	2020 kr.	2019 kr.	
Likvider			8
Indestående i pengeinstitut.....	1.388.285	294.958	
	1.388.285	294.958	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

9

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Overdækning.....	1.874.531	0	0	5.383.767
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.501.661	230.239	3.257.181	0
	6.376.192	230.239	3.257.181	5.383.767

Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk ledningsnet på knap etableret i perioden 1964 til 1970 er der i 2020 investeret tkr. 3.325 i udskiftning / massiv forbedring af de kritiske / vitales områder tillige med punkter hvor det gav mening i forhold til nedsættelse af vandspild og der er allerede konstateret meget positive effekter af den investeringen.

Denne renoverings/investeringsplan fortsætter i 2021 og 2022 - hvorfor der er henlagt knap tkr. 1.875 til denne pt. resterende investeringsplan.

	2020 kr.	2019 kr.
Anden gæld		
Skyldig vandafgift.....	210.948	242.290
Skyldig vandspild.....	23.084	23.084
	234.032	265.374

10

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for prioritetsgæld rest 4.502 tkr. har Kerte Vandværk stillet pant i ejendommen - 1 r Kerte By - areal 4.246 m2. Pantet omfatter følgende aktiv, hvis regnskabsmæssig værdi på balancedagen udgør 1.395 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den interne årsrapport for Andelsselskabet Kerte & Omegns Vandværk for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af regler fra regnskabsklasse B samt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker..

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket 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").

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og øvrige afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter primært gager til andelsselskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Vandværk.....	50 år
Ledningsnet.....	20 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Penneo

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.”

Kai Egede Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-811963527475

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-09-30 17:07:53 UTC

NEM ID 

Jørgen Gunner Fabricius Hviid

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-460182158821

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-09-30 21:39:33 UTC

NEM ID 

Martin Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-005748885419

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-10-01 08:43:16 UTC

NEM ID 

Inge Lise Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-242112298409

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-10-01 17:15:18 UTC

NEM ID 

Flemming Birger Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-798416082201

IP: 87.55.xxx.xxx

2021-10-03 08:44:18 UTC

NEM ID 

Mikkel Aalykke

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254139081327

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-10-04 07:08:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ST21H-KN0U4-N2IZ5-Y0M1W-MXS4-SOE2F

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>