

## ÅRSRAPPORT 2020

## SAMT BUDGET 2021

**Andelsselskabet  
Systofte - Nr. Ørslev Vandværk  
4800 Nykøbing F.**

**CVR nr. 59 21 38 14**

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2021

Dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Noter	10

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F., den 15. februar 2021

Knud Mortensen  
Revisor

Finn Hemmingsen  
Revisor

## Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

### Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Beretning

#### Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

#### Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Forventninger til fremtiden

Samarbejde med andre vandværker med henblik på eventuel fremtidig fusion.

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2021.

Systofte, den 15. februar 2021

Bestyrelsen:

---

Torben Kolters  
Formand

---

Michael Nielsen  
Næstformand

---

Finn Holm Hansen  
Kasserer

---

Hans Lund  
Sekretær

---

Jeppe Jørgensen  
Bestyrelsesmedlem

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til andelshaverne i Systofte - Nr. Ørslev Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 15. februar 2021

**Øernes Revision**  
**Registreret revisionsaktieselskab**  
**CVR nr. 37 12 19 24**

Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

#### **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.

Andelsselskabet 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 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Anlæg	50 år	0%
Inventar	5-10 år	0%
Målere	9 år	0%
Ledningsnet	20-25 år	0%

#### Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### 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").

#### Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

#### Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

#### 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:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2020

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
1 Nettoomsætning	409.197	326.536	423	478
2 Produktionsomkostninger	-231.172	-170.402	-206	-262
<b>Bruttoresultat</b>	<b>178.025</b>	<b>156.134</b>	<b>217</b>	<b>216</b>
3 Distributionsomkostninger	-42.492	-97.588	-88	-88
4 Administrationsomkostninger	-183.038	-169.977	-182	-181
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-47.505</b>	<b>-111.431</b>	<b>-53</b>	<b>-53</b>
5 Finansielle indtægter	63.974	112.303	53	53
6 Finansielle udgifter	-16.470	-872	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat	0	0		
	<b>0</b>	<b>0</b>		

## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
7 Grunde	19.983	19.983
8 Anlæg	802.176	822.230
9 Inventar	49.026	57.768
10 Målere	406.730	462.290
11 Ledningsnet	115.188	137.380
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.393.103</u></b>	<b><u>1.499.651</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.393.103</u></b>	<b><u>1.499.651</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Debitorer	8	0
12 Øvrige tilgodehavender	11.029	25
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>11.037</u></b>	<b><u>25</u></b>
<b>Værdipapirer:</b>		
13 Værdipapirer	1.619.120	1.638.376
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>1.619.120</u></b>	<b><u>1.638.376</u></b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
14 Likvide beholdninger	800.113	671.103
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>800.113</u></b>	<b><u>671.103</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.430.270</u></b>	<b><u>2.309.504</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.823.373</u></b>	<b><u>3.809.155</u></b>



## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
15 Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld:</b>		
<b>Langfristet gæld:</b>		
16 Overdækning	3.508.841	3.461.012
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>3.508.841</u>	<u>3.461.012</u>
<b>Kortfristet gæld:</b>		
17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.000	0
18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	303.532	348.143
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>314.532</u>	<u>348.143</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>3.823.373</u>	<u>3.809.155</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.823.373</u>	<u>3.809.155</u>
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Faste afgifter	263.231	263.460	264	264
Forbrugsafgifter	184.301	221.514	200	200
Gebyrer	9.674	10.731	2	3
Andre driftsindtægter	10.820	0	0	0
Overdækning	-58.829	-169.169	-43	0
Underdækning	0	0	0	11
	<b>409.197</b>	<b>326.536</b>	<b>423</b>	<b>478</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Elektricitet til produktion	10.982	10.487	11	11
Vedligeholdelse vandværk	54.986	20.068	25	25
Vedligeholdelse boringer	13.008	0	20	20
Vedligeholdelse målere	0	10.245	0	50
Vedligeholdelse installation	0	0	10	0
Leje vandbehandlingsystem	13.856	0	0	16
Driftsovervågning m.v.	30.000	30.000	30	30
Vandanalyser og forekomster	14.746	24.639	15	15
Forsikringer	8.667	8.279	10	10
Tankberedskab	571	566	1	1
Afskrivninger bygningsanlæg	20.054	20.054	20	20
Afskrivninger inventar	8.742	8.305	9	9
Afskrivninger målere	55.560	37.759	55	55
	<b>231.172</b>	<b>170.402</b>	<b>206</b>	<b>262</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>				
Elektricitet til distribution	10.982	10.487	11	11
Vedligeholdelse af ledningsnet	0	58.559	50	50
Vedligeholdelse kortmateriale	9.318	6.350	5	5
Afskrivninger forsyningsledninger	22.192	22.192	22	22
	<b>42.492</b>	<b>97.588</b>	<b>88</b>	<b>88</b>

## Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2020	2019	2020 t/kr.	2021 t/kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>				
Leje lokale	4.000	4.000	4	4
Rengøringsartikler	404	0	0	0
Kontorartikler	1.541	450	3	3
EDB-udgifter	17.933	22.866	30	30
Porto og telefon	8.501	10.900	5	5
Mindre anskaffelser	9.678	4.904	0	0
Lønninger bestyrelse	59.000	59.000	60	59
Revisor-/administrationshonorar	35.000	25.000	35	35
Revisor-/administrationshonorar, tidl. år	10.600	10.531	0	0
Kontingenter	18.585	12.005	20	20
Ejendomsskat	1.501	1.417	2	2
Gaver og blomster	1.505	1.083	1	1
Møder og generalforsamling	10.536	9.809	16	16
Kørselsgodtgørelse og kurser	4.154	8.421	6	6
Indgået på debitorer tidligere år	100	-409	0	0
	<b>183.038</b>	<b>169.977</b>	<b>182</b>	<b>181</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>				
Aktieudbytte	60.870	8.061	52	52
Renter obligationer	656	982	1	1
Kursregulering, værdipapirer	2.448	103.260	0	0
	<b>63.974</b>	<b>112.303</b>	<b>53</b>	<b>53</b>
<b>6 Finansielle udgifter</b>				
Renter, pengeinstitut	519	0	0	0
Kursregulering, værdipapirer	15.951	872	0	0
	<b>16.470</b>	<b>872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde</b>		
Grund	19.983	19.983
	<u>19.983</u>	<u>19.983</u>
<b>8 Anlæg</b>		
Bygninger	4.158.805	4.158.805
Afskrivninger primo	-3.336.575	-3.316.521
Årets afskrivninger	-20.054	-20.054
	<u>802.176</u>	<u>822.230</u>
<b>Grunde og anlæg i alt</b>	<u>822.159</u>	<u>842.213</u>
<b>9 Inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	373.768	356.303
Tilgang i årets løb	0	17.465
Afskrivninger primo	-316.000	-307.695
Årets afskrivninger	-8.742	-8.305
	<u>49.026</u>	<u>57.768</u>
<b>10 Målere</b>		
Anskaffelsessum primo	500.049	0
Tilgang	0	500.049
Afskrivninger primo	-37.759	0
Årets afskrivninger	-55.560	-37.759
	<u>406.730</u>	<u>462.290</u>
<b>Inventar og målere i alt</b>	<u>455.756</u>	<u>520.058</u>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>11 Ledningsnet</b>		
Forsyningsledninger	480.455	480.455
Afskrivninger primo	-343.075	-320.883
Årets afskrivninger	-22.192	-22.192
	<u>115.188</u>	<u>137.380</u>
<b>Ledningsnet i alt</b>	<u><b>115.188</b></u>	<u><b>137.380</b></u>
<b>12 Øvrige tilgodehavender</b>		
Udlæg	25	25
Tilgodehavende udbytteskat	11.004	0
	<u><b>11.029</b></u>	<u><b>25</b></u>
<b>13 Værdipapirer</b>		
Nordea Aktier nom. 520 stk.	25.678	28.220
4% Realkredit Danmark 23s 2044	10.648	14.115
4% Nordea Kredit 2041	4.111	7.146
Nordea Invest Mellemlange obl	603.121	607.426
Nordea Invest Virk. Obl. Højrente	150.092	157.297
Nordea Invest Basis 2	825.470	824.172
	<u><b>1.619.120</b></u>	<u><b>1.638.376</b></u>
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Nordea 675 00 32530	800.113	671.103
	<u><b>800.113</b></u>	<u><b>671.103</b></u>
<b>15 Egenkapital</b>		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>16 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	3.461.012	3.291.843
Årets overdækning, jf. note 1	58.829	169.169
Overdækning pr. 31. december	<u>3.519.841</u>	<u>3.461.012</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	11.000	0
Heraf langfristet del	<u>3.508.841</u>	<u>3.461.012</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

### 17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 16	11.000	0
	<u>11.000</u>	<u>0</u>

### 18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.

Skyldige omkostninger	23.000	10.000
Skyldig moms	73.360	62.256
Skyldig statsafgift	207.172	273.382
Vandafgift vedr. 2019	0	2.505
	<u>303.532</u>	<u>348.143</u>

### 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen