

Baaring-Asperup Vandværk

Kærbyvej 37C
5466 Asperup

CVR nr. 16 49 67 15

Årsrapport 2020

**Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2021**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	6
Årsrapport 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Baaring-Asperup Vandværk Kærbyvej 37C 5466 Asperup
	Telefon: 31 19 50 94
	Hjemmeside: baaring-asperupvandvaerk.dk
	CVR-nr.: 16 49 67 15
	Kommune: Middelfart
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Bebe, formand Claus Alman Pedersen, næstformand Knud Jørgen Bentholt Jørgen Lohmann Peter Nielsen Knud Henning Andersen Brian Laut Andersen
Pengeinstitut	Nordca Bank Danmark A/S Algade 83 5500 Middelfart
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Baring-Asperup 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.

Baring-Asperup, den 18. marts 2021

Bestyrelsen:

Henrik Bebe, formand

Claus Alman Pedersen, næstformand

Knud Jørgen Bentholt

Jørgen Lohmann

Peter Nielsen

Knud Henning Andersen

Brian Laut Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til medlemmerne i Baring-Asperup Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Baring-Asperup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

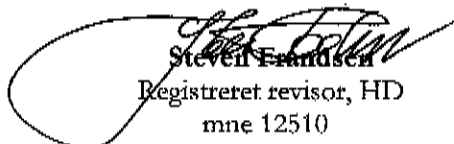
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Odense, den 18. marts 2021

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Baring-Asperup Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2020. Gennemgangen er udført ved stikprøvekontrol af aktiver, passiver samt af om udgiftsbilagene er i overensstemmelse med vandværkets formål.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Baring-Asperup, den 18. marts 2021

d. 18/3 2021

20/8 2021

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Båring-Asperup 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 sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

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 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 indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på vandværk.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, samt af-
skrivning på vandskulptur.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis aflæsning af målere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 kurstab på obligationer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Vandværk	25 år
Vandskulptur	20 år
Ledningsnet og pumpestationer	20 år

Ledningsnet til nye forbrugere bliver efter 2015 udgiftsført i driften.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indholder 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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2020	2019
1 Nettoomsætning	1.535.523	1.314.168
2 Produktionsomkostninger	-544.934	-322.637
BRUTTORESULTAT	990.589	991.531
3 Distributionsomkostninger	-618.029	-648.651
4 Administrationsomkostninger	-395.826	-363.658
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-23.266	-20.778
5 Andre driftsindtægter	31.280	31.101
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	8.014	10.323
6 Finansielle omkostninger	-8.014	-10.323
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2020	2019
AKTIVER		
7 Vandværk	1.642.167	1.724.276
7 Vandskulptur	156.674	164.770
7 Ledningsnet og pumpestationer.....	2.105.541	2.129.871
Materielle anlægsaktiver.....	3.904.382	4.018.917
ANLÆGSAKTIVER.....	3.904.382	4.018.917
8 Varebeholdninger	105.443	115.901
Varebeholdninger	105.443	115.901
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610.939	465.412
10 Andre tilgodehavender.....	39.100	0
Tilgodehavender.....	650.039	415.412
11 Likvide beholdninger	2.053.440	1.550.719
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.808.922	2.132.032
AKTIVER.....	6.713.304	6.150.949

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2020	2019
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
12 EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning	5.300.757	5.526.091
Langfristede gældsforpligtelser	<u>5.300.757</u>	<u>5.526.091</u>
Gæld til medlemmer.....	2.388	1.020
Kreditorer	682.955	58.038
Forudbetalt fra medlemmer.....	376.013	213.802
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	351.191	351.998
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.412.547</u>	<u>624.858</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.713.304</u>	<u>6.150.949</u>
PASSIVER	<u>6.713.304</u>	<u>6.150.949</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020	2019
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	828.263	632.943
Kubikmeterafgift	335.012	251.848
Tilslutningsbidrag	16.200	115.585
Gebyster	130.714	25.110
Under/overdækning	225.334	288.682
	<u>1.535.523</u>	<u>1.314.168</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, vandværk	112.356	57.255
Vedligeholdelse, boringer	199.065	27.978
Fjendomsskatter	3.355	3.355
El, vandværk	60.572	57.573
Vandanalyser og boringskontrol	50.485	62.474
Teknisk bistand og rådgivning	28.772	23.968
Forsikringer	8.220	7.925
Afskrivning vandværk	82.109	82.109
	<u>544.934</u>	<u>322.637</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	283.318	252.035
Vedligeholdelse, pumpestation	21.144	11.081
Nyt ledningsnet nye forbrugere	0	100.381
Udskiftning af målere	94.773	77.461
El	5.516	7.618
Afskrivning, ledningsnet og pumpestationer	213.278	200.075
	<u>618.029</u>	<u>648.651</u>

NOTER

	2020	2019
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	25.000	25.000
Honorar næstformand	25.000	25.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	10.003	14.015
Annoncer og tryksager	15.087	12.216
Telefon inkl. forbindelse ved baringer	11.845	11.062
Kontorartikler og småanskaffelser	20.166	2.019
Porto og gebyrer	24.999	36.168
EDB-omkostninger	104.855	76.218
Kontingenter og abonnementer	12.870	11.121
Revisor	11.725	11.475
Bogføring	62.280	62.280
Kontorgodtgørelse	2.760	2.760
Kontor-korttegning	61.140	66.228
Afskrivning, skulptur	8.096	8.096
	<u>395.826</u>	<u>363.658</u>
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	31.280	31.101
	<u>31.280</u>	<u>31.101</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	8.014	10.323
	<u>8.014</u>	<u>10.323</u>

NOTER

	Vandværk	Vandskulptur	Ledningsnet og pumpestationer
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	2.352.712	261.924	6.808.625
Tilgang	0	0	188.948
Afgang	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>2.352.712</u>	<u>261.924</u>	<u>6.997.573</u>
Afskrivninger, primo	628.436	97.154	4.678.754
Årets afskrivninger	82.109	8.096	213.278
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>710.545</u>	<u>105.250</u>	<u>4.892.032</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>1.642.167</u>	<u>156.674</u>	<u>2.105.541</u>
		2020	2019
8 Beholdninger			
Beholdning af vandmålere		5.552	3.096
Beholdning af diverse		99.891	112.805
		<u>105.443</u>	<u>115.901</u>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		610.939	465.412
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
		<u>610.939</u>	<u>465.412</u>

NOTER

	2020	2019
10 Andre tilgodehavender		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	39.100	0
	<u>39.100</u>	<u>0</u>
11 Likvide beholdninger		
Nordea konto nr. 7780 101270	1.027.913	1.149.500
Danske Bank konto nr. 7411073.....	225.527	401.219
Skattekontoen.....	800.000	0
	<u>2.053.440</u>	<u>1.550.719</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	0	0
13 Overdækning		
Overdækning, primo	5.526.091	5.814.773
Årets under/overdækning, jf. note 1	-225.334	-288.682
	<u>5.300.757</u>	<u>5.526.091</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms.....	34.118	4.565
Afgift af ledningsført vand	317.073	347.433
	<u>351.191</u>	<u>351.998</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

18. marts 2021

SF/JPE/CC/3