

Skibby Vandværk a.m.b.a.

Degnebakken 2, 4050 Skibby
CVR-nr. 31 32 35 84

Årsrapport for 2020

Penneo dokumentnøgle: PT3LW-OKC0H-D614F-8GSLV-LHUX0-NYDT7



Andelselskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 20

Andelsselskabet

Skibby Vandværk a.m.b.a.
Degnebakken 2
4050 Skibby
Hjemsted: Skibby
CVR-nr.: 31 32 35 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Bjarne Knudsen
Max Nielsen
Kasserer René Stjerne Hansen
Lars Strange
René Boes Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Skibby Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 31. maj 2021

Bestyrelsen

Bjarne Knudsen
Formand

Max Nielsen

René Stjerne Hansen
Kasserer

Lars Strange

René Boes Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Skibby Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skibby Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 andelsselskabet 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 vedrørende revisionen

Skibby Vandværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte budget for 2020. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 for 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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.

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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Holbæk, den 31. maj 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skinbjerg
Statsaut. revisor

Note	2020 DKK	Ikke revideret budget	2019 t.DKK	
		2020 DKK		
2	1.337.847	1.503.000	1.393	
3	Direkte omkostninger	-254.553	-390.000	-333
	Bruttofortjeneste I	1.083.294	895.000	1.060
5	Personaleomkostninger	-462.458	-450.000	-611
4	Administrationsomkostninger	-239.257	-218.000	-226
	Andre eksterne omkostninger i alt	-701.715	-668.000	-837
	Resultat før af- og nedskrivninger	381.579	227.000	223
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-655.736	-585.000	-582
	Resultat før finansielle poster	-274.157	-358.000	-359
6	Finansielle indtægter	409.995	140.000	364
7	Finansielle omkostninger	-135.838	0	-5
	Finansielle poster i alt	274.157	140.000	359
	Årets resultat	0	-218.000	0

		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	t.DKK
AKTIVER			
	Ledninger	10.583.383	9.670
	Hovedanlæg	2.339.206	2.467
8	Materielle anlægsaktiver i alt	12.922.589	12.137
	Anlægsaktiver i alt	12.922.589	12.137
9	Andre tilgodehavender	150	438
	Tilgodehavender i alt	150	438
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.832.130	7.285
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	6.832.130	7.285
	Kontanter	8.366	6
	Indestående i kreditinstitutter	101.754	109
11	Likvide beholdninger i alt	110.120	115
	Omsætningsaktiver i alt	6.942.400	7.838
	Aktiver i alt	19.864.989	19.975

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	t.DKK
	Takstmæssig overdækning	19.076.586	19.356
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.076.586	19.356
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	93.528	0
12	Anden gæld	694.875	619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	788.403	619
	Gældsforpligtelser i alt	19.864.989	19.975
	Passiver i alt	19.864.989	19.975

10 Oplysninger om dagsværdi

13 Eventualforpligtelser

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Væsentligste aktiviteter

Andelselskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket gældende regulativ, at producere og distribuere vand af drikkevandskvalitet til andelshavernes behov. Prisen skal dække forsvarlige afskrivninger og rimelige henlæggelser til fornyelser. Endvidere at varetage andelshavernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

	2020 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	2019 t.DKK
2. Nettoomsætning			
Kontingenter	1.048.161	1.120.000	1.115
Ejerskiftegebyr m.v.	10.512	10.000	9
Årets over/underdækning	279.174	373.000	269
I alt	1.337.847	1.503.000	1.393

Årets regulering af takstmæssig overdækning (underdækning) er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 279.174.

	2020 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	2019 t.DKK
3. Direkte omkostninger			
El	121.733	125.000	126
Refunderet el-afgift	-75.418	-65.000	-80
Varekøb	570	0	0
Filtre og pumpeanlæg	87.590	65.000	66
Vandmålere og vandanalyser	23.494	60.000	69
Småanskaffelser, reparation og vedligeholdelse	337	5.000	5
Værktøj og prøveudstyr	28.080	0	1
Reparation af ledninger og ventiler	62.326	200.000	135
Reparation af bygning	5.841	0	11
I alt	254.553	390.000	333

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.865	5.000	6
Telefon og internet	32.412	25.000	28
Porto og gebyrer	1.454	0	2
Revisorhonorar	17.850	20.000	17
Forsikringer	15.593	13.000	16
Kontingenter og serviceaftaler	104.962	80.000	76
Gevinst/tab på debitorer	0	0	-1
Autodrift	29.758	20.000	22
Repræsentation	750	0	1
Mødeomkostninger	31.170	50.000	59
Øvrige omkostninger	2.443	5.000	0
I alt	239.257	218.000	226

	2020 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	2019 t.DKK
--	-------------	--------------------------------------------	---------------

5. Personaleomkostninger

Produktionsløn	454.934	450.000	600
ATP-bidrag (arbejdsgiverbetalt)	3.692	0	5
Andre omkostninger til social sikring	3.832	0	4
Kursusomkostninger	0	0	2
I alt	462.458	450.000	611

6. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	23.454	120.000	173
Udbytte, værdipapirer	23.875	0	0
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	362.666	20.000	191
I alt	409.995	140.000	364

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	13.493	0	5
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	259	0	0
Valutakursreguleringer	3.223	0	0
Tab ved salg, værdipapirer	118.863	0	0
I alt	135.838	0	5

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ledninger	Hovedanlæg
Kostpris pr. 01.01.20	23.612.232	8.005.595
Tilgang i året	1.441.482	0
Kostpris pr. 31.12.20	25.053.714	8.005.595
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-13.942.559	-5.538.425
Afskrivninger i året	-527.772	-127.964
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-14.470.331	-5.666.389
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	10.583.383	2.339.206
	31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK

9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	150	35
Moms og afgifter	0	403
I alt	150	438

10. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.20	6.832.130	6.832.130
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	362.666	362.666
	31.12.20 DKK	31.12.19 t.DKK

11. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	8.366	6
Nordea, konto 7170 100 053	101.754	109
I alt	110.120	115

12. Anden gæld

Moms og afgifter	108.398	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.472	13
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepenge	49.510	20
Øvrig gæld	31.969	30
Skyldig vandskat	459.674	555
I alt	694.875	619

13. Eventualforpligtelser

Andelsselskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.20.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andelsselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Hvile i sig selv princippet:

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavende eller gæld.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværket 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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år
Bygninger, boringer og ledninger	50
Biler	10
Vandmålere	7-8

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter ledninger og hovedanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

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.”

Rene Boes Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-843793612413

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-05-31 12:26:09Z

NEM ID 

Lars Smith Strange

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-464306412980

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-05-31 18:03:55Z

NEM ID 

Rene Stjerne Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-266210016636

IP: 80.163.xxx.xxx

2021-05-31 19:50:14Z

NEM ID 

Bjarne Michael Brandtberg Knudsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-130973964280

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-01 11:11:18Z

NEM ID 

Max Guldbrandt Nielsen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-085348071907

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-06-02 18:36:19Z

NEM ID 

Thomas Skinbjerg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:56090339

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-06-02 21:08:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PT3LW-OKC0H-D614F-8GSLV-LHUX0-NYD7T

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 tidsstempelt 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>