

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.  
Åsvejen 4  
4330 Hvalsø  
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2020**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-16

## Virksomhedsoplysninger

<b>Andelsselskabet:</b>	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46408505
E-mail:	<a href="mailto:hvalsoe-vandvaerk@mail.dk">hvalsoe-vandvaerk@mail.dk</a>
Hjemmeside:	<a href="http://www.hvalsoevand.dk">www.hvalsoevand.dk</a>
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2020
<b>Bestyrelsen:</b>	Søren Toft Nielsen (formand) Søren Mikkelsen (kasserer) Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem) Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem) Jens Christian Pedersen (næstformand)
<b>Daglig bestyrer:</b>	Jesper Nørgaard
<b>Generalforsamlingsvalgte revisorer:</b>	Niels Madsen
<b>Ekstern revisor:</b>	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

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 væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.  
Hvalsø, den 18. februar 2021.

---

Søren Toft Nielsen  
(formand)

---

Jens Christian Pedersen  
(næstformand)

---

Søren Mikkelsen (kasserer)

---

Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem)

---

Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem)

## Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2020 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 18. februar 2021.

---

Niels Madsen

## **Bestyrelsens årsberetning**

### **Hovedaktivitet.**

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.  
Vandværket forsyner ultimo året 2.108 forbrugere.

### **Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.**

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

### **Økonomisk udvikling.**

Vandværket har i 2020 haft en regnskabsmæssigt underdækning på - kr. 1.440.321.  
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 12.665.984.

Vandspildet var i 2020 på 6,1 %, hvor det i 2019 var på 5,8 %.

Vandværket har i årets løb trukket kr. 2.234.665 på likviditetsberedskabet.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning.**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Forventet udvikling.**

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

### **Resultatanvendelse.**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring.**

### **Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.**

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar for det foretagne review.**

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 skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er 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 et 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring.**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review**

Vandværket har i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 18. februar 2021

**ReviPartner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**CVR-nr. 25 11 28 22**

---

Karsten Christensen

registreret revisor

MNE-nr. 4830

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. 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.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlag review. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### 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 "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").

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og omkostninger

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

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens negative indlånsrenter.

## Balancen.

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets 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.

Bygninger	25 år.
Anlæg (boringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 14.100 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 undersækning.

### **Øvrige gældsposter**

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 tkr.	Budget 2020 tkr. (ej review)	Budget 2021 tkr.
Nettoomsætning	1	4.288.597	1.297	2.845	2.845
Produktionsomkostninger	2	<u>-337.157</u>	<u>-328</u>	<u>-1.000</u>	<u>-395</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.951.440</b>	<b>969</b>	<b>1.845</b>	<b>2.450</b>
Distibutionsomkostninger	3	-3.068.120	-278	-885	-681
Administrationsomkostninger	4	<u>-879.121</u>	<u>-863</u>	<u>-1.000</u>	<u>-958</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.199</b>	<b>-172</b>	<b>-40</b>	<b>811</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>57.664</u>	<u>187</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>61.863</b>	<b>15</b>	<b>-10</b>	<b>841</b>
Finansielle poster	6	<u>-61.863</u>	<u>-15</u>	<u>10</u>	<u>-75</u>
<b>Årets resultat før anlægsprojekter</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>766</u></b>
<b>Anlægsprojekter</b>					
Ny boring Skov Hastrup					-1.000
Fase 1 nyt vandværk					<u>-2.500</u>
<b>Årets resultat</b>					<b><u>-2.734</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Grunde og bygninger	7	589.756	663
Ledningsnet	7	2.101.941	1.940
Anlæg	7	273.445	308
Driftsmidler og inventar	7	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.965.142</u></b>	<b><u>2.911</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.965.142</u></b>	<b><u>2.911</u></b>
Tilgodehavende hos forbrugere		<u>153.471</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>45</u>
Likvide beholdninger		<u>9.547.371</u>	<u>11.782</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>9.700.842</u></b>	<b><u>11.827</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>12.665.984</u></b>	<b><u>14.738</u></b>

**Balance pr. 31. december 2020****Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Overdækning	8	<u>12.120.407</u>	<u>13.561</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.386.407</u></b>	<b><u>13.561</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	2.734.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>545.577</u>	<u>1.177</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.279.577</u></b>	<b><u>1.177</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>12.665.984</u></b>	<b><u>14.738</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>12.665.984</u></b>	<b><u>14.738</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		

## Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	962.344	964
Kubikmeterafgift	1.289.022	1.215
Målerafgift	151.071	151
Hovedanlægsbidrag	220.800	5
Forsyningsledningsbidrag	90.319	8
Stikledningsbidrag	130.520	11
Gebyrer	4.200	7
Underdækning/overdækning	1.440.321	-1.064
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>4.288.597</u></b>	<b><u>1.297</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse boringer	0	36
Vedligeholdelse installationer	7.038	15
El	53.994	56
Vandanalyser og boringskontrol	44.065	49
Egenkontrol	62.180	0
Vandaflædningsafgift og renovation	23.399	23
Driftspersonale, afløsere	600	2
Driftsomkostninger varevogn	8.552	22
Leasing af bil	29.688	15
Tab ved salg af bil	0	2
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	33.922	34
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>337.157</u></b>	<b><u>328</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	2.787.240	186
Vandmålere	56.452	4
Afskrivning, ledningsnet	224.428	205
Afskrivning, ledningsnet, regulering vedr. tidligere år	0	-117
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>3.068.120</u></b>	<b><u>278</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar (formand og kasserer)	44.000	55
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	19.250	19
Løn, administration og produktion	539.344	489
Bestyrelsesmøder og arrangementer	11.018	39
Annoncer	9.627	7
Forsikringer	11.270	10
Juridisk rådgivning	6.300	18
Teknisk bistand og rådgivning	1.800	0
Porto og gebyrer	23.731	24
Kontorartikler og telefon	18.350	16
Kontingenter og faglitteratur	19.245	19
Forbruger information	1.121	0
Kurser	1.370	3
Lønadministration	6.526	2
Revisor	22.950	25
IT, licenser og server	108.539	98
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	453	7
Rejseomkostninger og repræsentation	7.042	2
Småinventar u/14.100	6.473	7
Vedligeholdelse lokaler	6.258	4
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	14.454	12
Diverse	0	7
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>879.121</b>	<b>863</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Skat tilbagebetalt efterangivelse vandafgift+renter 2016	0	102
Salg af Kisserup Vandværk	30.000	0
Salg af vandmålere	0	35
Salg af måleraflæsningsresultater	27.664	48
Diverse	0	2
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>57.664</b>	<b>187</b>
<b>Note 6 Finansielle poster</b>		
Negative indlånsrenter	-61.863	-15
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-61.863</b>	<b>-15</b>

## Noter til balancen 31. december 2019

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Driftsm. Inventar
Kostpris 1. januar	1.842.979	7.380.755	2.727.312	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>385.971</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>7.766.726</u>	<u>2.727.312</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.179.504	5.440.357	2.419.945	0
Regulering til primo	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>224.428</u>	<u>33.922</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.253.223</u>	<u>5.664.785</u>	<u>2.453.867</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>589.756</u></b>	<b><u>2.101.941</u></b>	<b><u>273.445</u></b>	<b><u>0</u></b>

2020

2019

kr.

t.kr.

### Note 8 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	13.560.728	12.496
Årets overdækning, jf. note 1	-1.440.321	1.065
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>12.120.407</u></b>	<b><u>13.561</u></b>

**Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)**

**2.734.000****0**

**Heraf langfristet del**

**9.386.407****13.561**

### Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 8	<b><u>2.734.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
-------------------------	-------------------------	-----------------

### Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-333.235	296
Afgift af ledningsført vand	645.327	600
Skyldige lønudgifter	115.671	82
Mellemværende med forbrugere	19.296	97
Øvrige kreditorer	98.518	102
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>545.577</u></b>	<b><u>1.177</u></b>



**Noter til balancen 31. december 2019****Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver. Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart.

Andelsselskabet har indgået en leasingkontrakt med en rest løbetid på 30 måneder, med en samlet forpligtelse på tkr. 68.

Herudover foreligger der ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.

# 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.”

## Jens Christian Clemmen Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-510478550542

IP: 188.181.xxx.xxx

2021-02-26 13:16:45Z

NEM ID 

## Ib Møller Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-520308876698

IP: 188.178.xxx.xxx

2021-02-26 15:39:41Z

NEM ID 

## Peter Ritzau Eigaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-155100004299

IP: 193.3.xxx.xxx

2021-03-01 14:19:17Z

NEM ID 

## Søren Toft Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-024597173817

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-02 12:05:45Z

NEM ID 

## Søren Ærendal Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-949780480011

IP: 62.44.xxx.xxx

2021-03-03 12:52:58Z

NEM ID 

## Niels Toftelund Madsen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-531678902803

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-03 13:18:06Z

NEM ID 

## Karsten Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25112822-RID:1063799733875

IP: 195.5.xxx.xxx

2021-03-03 14:09:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 26P1G-PBKMS-KLNH5-POKFY-66CGW-1T10D

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](mailto: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>