

# Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle  
CVR-nr. 37 25 56 96

## Årsregnskab for 2020

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

---

**Virksomheden**

---

Herlufmagle Vandværk  
Helgesvej 35  
4160 Herlufmagle  
Telefon: 55 50 16 33  
Hjemsted: Herlufmagle  
CVR-nr.: 37 25 56 96  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Søren Jensen  
Torben Nielsen  
Jan Bent Petersen  
Lars Vigulf Christiansen  
Arni Thorsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Herlufmagle Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Herlufmagle, den 16. juni 2021

**Bestyrelsen**

Søren Jensen  
Formand

Torben Nielsen

Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arni Thorsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 16. juni 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen  
Statsaut. revisor

Note		2020 DKK	2019 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.165.499</b>	<b>1.231.960</b>
	Andre driftsindtægter	0	1.000
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.165.499</b>	<b>1.232.959</b>
2	Produktionsomkostninger	-783.598	-798.051
	<b>Bruttofortjeneste I (32,8% - 35,3%)</b>	<b>381.901</b>	<b>434.909</b>
3	Distributionsomkostninger	-184.711	-116.087
4	Administrationsomkostninger	-195.673	-235.452
	Øvrige kapacitetsomkostninger	-3.969	0
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-384.353</b>	<b>-351.539</b>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-2.452</b>	<b>83.370</b>
5	Finansielle indtægter	8.177	29.409
6	Finansielle omkostninger	-5.725	-112.779
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>2.452</b>	<b>-83.370</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde, bygninger og boringer	1.984.687	2.030.902
	Inventar, målere og installationer	347.767	412.284
	Ledningsnet	4.429.835	4.009.456
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.762.289</b>	<b>6.452.642</b>
	Obligationer	708.888	958.837
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>708.888</b>	<b>958.837</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.471.177</b>	<b>7.411.479</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>27.741</b>	<b>27.741</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.168	53.253
	Andre tilgodehavender	3.159	3.159
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>83.327</b>	<b>56.412</b>
	Kontanter	48	48
	Indestående i kreditinstitutter	630.507	754.601
<b>8</b>	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>630.555</b>	<b>754.649</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>741.623</b>	<b>838.802</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.212.800</b>	<b>8.250.281</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
9	Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
10	Over/underdækning	7.922.448	7.943.146
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.922.448</b>	<b>7.943.146</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
11	Anden gæld	274.352	291.135
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>290.352</b>	<b>307.135</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>8.212.800</b>	<b>8.250.281</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.212.800</b>	<b>8.250.281</b>



	2020	2019
	DKK	DKK

### 1. Nettoomsætning

Fast afgift	835.069	859.121
Kubikmeterafgift	301.683	362.608
Gebyrer	8.050	3.250
Over/underdækning	20.697	6.981
I alt	1.165.499	1.231.960

### 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	586.216	576.410
El til produktion	54.968	31.042
Forsikringer	4.059	3.981
Vand varme renovation m.v.	623	695
Løn, Driftspersonale	27.000	27.000
Afskrivninger produktion	110.732	158.923
I alt	783.598	798.051

### 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	71.126	15.374
Afskrivninger distribution	113.585	100.713
I alt	184.711	116.087

	2020	2019
	DKK	DKK

#### 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og telefon	8.225	5.630
It-omkostninger	13.011	17.371
Annoncer	0	3.031
Porto og gebyrer	22.102	23.062
Revisorhonorar	22.500	16.000
Juridisk assistance	9.208	48.034
Forbrugerinformation	7.244	10.838
Forsikringer	8.502	8.428
Licenser, faglitteratur og kontingenter	45.409	47.893
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.972	165
Anden administrativ rådgivning	1.500	0
I alt	195.673	235.452

#### 5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	8.177	29.409
I alt	8.177	29.409

#### 6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	5.296	236
Renter, kreditorer	0	88
Urealiseret kurstab, værdipapirer	429	112.455
I alt	5.725	112.779

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde, byg- ninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.20	2.576.062	2.153.924	5.725.805
Tilgang i året	0	0	533.964
Kostpris pr. 31.12.20	2.576.062	2.153.924	6.259.769
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-545.160	-1.741.640	-1.716.349
Afskrivninger i året	-46.215	-64.517	-113.585
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-591.375	-1.806.157	-1.829.934
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.984.687	347.767	4.429.835
		31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

**8. Likvide beholdninger**

Kassebeholdning	48	48
Sparekassen Sjælland 6070 4976384	630.507	754.601
I alt	630.555	754.649

**9. Egenkapital**

Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

**10. Over/underdækning**

Overdækning primo	7.943.145	7.950.127
Over/underdækning i året	-20.697	-6.981
I alt	7.922.448	7.943.146

**11. Anden gæld**

Moms og afgifter	27.773	32.904
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.254	20.254
Skyldig afgift, ledningsført vand	226.325	237.977
I alt	274.352	291.135

## 12. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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").

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**12. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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.

**Andre 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 renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Ledninger m.v.	2,5%
Målere	17%
Inventar og installationer	10%
Grunde og bygninger	2%
Boringer	3%

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne

**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**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**12. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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**

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kasper Green Jensen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284374945963

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-06-17 07:23:04Z

NEM ID 

## Arni Thorsen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-052378464745

IP: 94.101.xxx.xxx

2021-06-17 08:05:08Z

NEM ID 

## Lars Vigulf Christiansen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-235545604545

IP: 188.179.xxx.xxx

2021-06-17 08:19:08Z

NEM ID 

## Jan Bent Petersen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-304567180327

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-17 14:46:54Z

NEM ID 

## Søren Jensen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-280086022073

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-06-17 18:52:15Z

NEM ID 

## Torben Nielsen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-318628867161

IP: 85.81.xxx.xxx

2021-06-21 11:53:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P60PMI-VQ8N3-T21S5-PWATF-EDMJN-JX2M6

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 tidsstemplet 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>