

ROE VANDVÆRK A.M.B.A.

ØMOSEVEJ 48, 8643 ANS BY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den

Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Roe Vandværk A.m.b.a. c/o Leo Østergaard Ømosevej 48 8643 Ans By
	CVR-nr.: 81 91 29 12
	Stiftet: 1. april 1968
	Hjemsted: Ans By
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Østergaard, formand
	Arne Salomonsen, næstformand
	Gitte Mangaard, kasserer
	Erik Mogensen
	Torben Nissen
	Kent Nørregaard
Direktion	Frank Pedersen
Direktion	Leo Østergaard
	Gitte Mangaard
Revision	
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	
	Jyske Bank
	Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Roe Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 31. august 2021

Direktion:

Leo Østergaard

Gitte Mangaard

Bestyrelse:

Leo Østergaard
Formand

Arne Salomonsen
Næstformand

Gitte Mangaard
Kasserer

Erik Mogensen

Torben Nissen

Kent Nørregaard

Frank Pedersen

Vi har revideret udkast til årsregnskabet for 2020 for Roe Vandværk A.m.b.a..

Følgende forhold mangler at blive afsluttet:

- Ledelsens godkendelse af årsrapporten.
- Ledelsens regnskabsberetning.

Såfremt årsregnskabet ikke ændres, vil vi forsyne det med følgende revisionspåtegning:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Roe Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roe Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets 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.

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 vandværket 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.

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 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 vandværkets 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 vandværket, 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 ledelsen 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.

Aarhus, den 31. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
NETTOOMSÆTNING.....	1	901.071	727.898
Direkte produktionsomkostninger.....	2	-110.307	-95.890
Personaleomkostninger.....		-90.000	-94.573
Vedligeholdelsesomkostninger.....	3	-410.220	-247.658
DÆKNINGSBIDRAG.....		290.544	289.777
Administrationsomkostninger.....	4	-142.706	-186.442
Af- og nedskrivninger.....	5	-152.415	-142.597
Andre driftsindtægter.....	6	3.300	2.700
DRIFTSRESULTAT.....		-1.277	-36.562
Andre finansielle indtægter.....	7	13.049	39.597
Andre finansielle omkostninger.....	8	-11.772	-3.035
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Ledningsnettet.....		3.402.893	2.977.355
Produktionsanlæg og maskiner.....		643.590	730.617
Materielle anlægsaktiver.....	9	4.046.483	3.707.972
ANLÆGSAKTIVER.....		4.046.483	3.707.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.510	0
Andre tilgodehavender.....		2.777	0
Tilgodehavender.....		13.287	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10	1.364.361	1.372.567
Værdipapirer.....		1.364.361	1.372.567
Likvide beholdninger.....	11	398.794	951.454
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.776.442	2.324.021
AKTIVER.....		5.822.925	6.031.993

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Overdækning.....		5.432.516	5.548.932
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	5.432.516	5.548.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		36.684	30.671
Anden gæld.....	13	353.725	452.390
Kortfristede gældsforpligtelser.....		390.409	483.061
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.822.925	6.031.993
PASSIVER.....		5.822.925	6.031.993

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter m.v.....	611.226	617.253	
Tilslutningsafgifter.....	170.652	46.358	
Aflæsning Silkeborg Kommune.....	2.777	2.754	
Over-/underdækning.....	116.416	61.533	
	901.071	727.898	
 Direkte produktionsomkostninger			2
El.....	34.147	28.515	
Vandprøver.....	27.349	19.649	
Maskinstation.....	11.973	14.002	
Filtermaterialer.....	36.838	33.724	
	110.307	95.890	
 Vedligeholdelsesomkostninger			3
Vedligehold af vandværket.....	183.706	104.939	
Vedligehold af ledningsnettet.....	159.811	77.514	
Vedligehold af målere.....	24.028	25.722	
Inventar / pasningsaftale.....	42.675	39.483	
	410.220	247.658	
 Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	2.265	5.107	
Telefon og internet.....	10.576	11.701	
Revision.....	27.900	15.000	
Kontingenter.....	13.705	11.297	
Forsikringer.....	8.333	7.885	
Bankgebyrer.....	2.389	2.285	
Edb-omkostninger.....	35.748	72.760	
Fragt og porto.....	600	1.180	
Generalforsamling og møder.....	9.427	21.816	
Diverse.....	570	5.300	
Kursus.....	0	595	
Tab på debitorer.....	0	4.482	
Digitale kort.....	8.527	5.533	
Kørsel.....	4.516	5.008	
PBS.....	18.150	16.493	
	142.706	186.442	
 Af- og nedskrivninger			5
Ledningsnettet.....	65.388	65.388	
Produktionsanlæg og maskiner.....	87.027	77.209	
	152.415	142.597	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Andre driftsindtægter			6
Gebyrer.....	3.300	2.700	
	3.300	2.700	
Andre finansielle indtægter			7
Udbytte.....	13.049	8.918	
Realiseret/urealiseret avance værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	0	30.679	
	13.049	39.597	
Andre finansielle omkostninger			8
Kassekredit.....	3.566	3.035	
Realiseret/urealiseret tab værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	8.206	0	
	11.772	3.035	
Materielle anlægsaktiver			9
	Ledningsnettet	Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2020.....	2.977.355	730.617	
Tilgang.....	490.926	0	
Kostpris 31. december 2020.....	3.468.281	730.617	
Årets afskrivninger	65.388	87.027	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	65.388	87.027	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	3.402.893	643.590	
Andre værdipapirer og kapitalandele			10
Jyske Invest/Investeringsbevis.....	1.364.361	1.372.567	
	1.364.361	1.372.567	
Likvide beholdninger			11
Indestående i pengeinstitutter.....	398.794	951.454	
	398.794	951.454	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

12

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Overdækning	5.432.516	0	0	5.610.465	0
	5.432.516	0	0	5.610.465	0

I henhold til lovgivningen er der krav om at selskabet følger "hvile-i-sig-selv" princippet. Resultatet i selskabet skal derfor over en årrække gå i nul. Overdækningen er et udtryk for at forbrugerne har penge tilgode i selskabet. Overdækningen dækker over henholdsvis henlæggelser til senere investeringer samt for meget opkrævet takst.

Af overdækningen udgør 885.000 kr. henlæggelser til fremtidige investeringer. Den resterende overdækning udlignes i taksterne over en årrække.

Anden gæld

13

A-skat og AM-bidrag	10.965	4.934
Skyldig statsafgift	405.697	379.656
Moms	-62.937	67.800
	353.725	452.390

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roe Vandværk A.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B og C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets indtægter og udgifter over en årrække går i nul.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet har opkrævet, i forhold til afholdte omkostninger. For meget opkrævede beløb medfører en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå vandværket.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter i forhold til levering af drikkevand, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger dækker værkets omkostninger til vedligeholdelse af værket, ledningerne og målerne.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger dækker over værkets omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer til bogholder samt formand.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt udbytte og gevinster på værdipapir, både realiserede og urealiserede gevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Værket er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ledningsnettet.....	50 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-20 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Overdækning

Saldo for overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet skal tilbagebetale til forbrugerne i de kommende års takster eller anvende til investeringer.