



Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. marts 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Folkevalgt revisors påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 1, Nejede 3400 Hillerød Telefon 2826 9957 E-mail: kontor@nejedevand.dk Hjemmeside: alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk CVR-nr.: 25 42 60 53 Stiftet den 17. august 1961 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Niels Olsson, <i>formand</i> Rolf Christoffersen, <i>næstformand</i> Poul Erik Sandholt, <i>sekretær</i> Carlo Medici, <i>kontakt til Vandværkskontoret</i> Lars Sørensen
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Vejledal Revision Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge
Pengeinstitut	Danske Bank

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj 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.

Vandværket indvinder ikke selv vand, men køber alt vandforbrug hos Meløse Vandværk.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nejede, den 24. marts 2021

Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:

Niels Olsson
Formand

Rolf Christoffersen
Næstformand

Carlo Medici
Kontakt til administrationen

Poul Erik Sandholt
Sekretær

Lars Sørensen

PÅTEGNING

Folkevalgt revisors påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med anbefalingerne fra brancheforeningen Danske Vandværker.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nejede, den 19. april 2021

Steen Bendix Pedersen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset regnskabspraksis for private vandværker.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 18. marts 2021

VEJLEDAL REVISION

Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor
MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

	Note	Realiseret 2020	Budget 2020 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2019
Nettoomsætning	1	113.696	162.100	66.525
Produktionsomkostninger	2	<u>-53.597</u>	<u>-58.900</u>	<u>-62.618</u>
Bruttoresultat		60.099	103.200	3.907
Distributionsomkostninger	3	-46.533	-61.000	-19.960
Administrationsomkostninger	4	<u>-43.942</u>	<u>-50.100</u>	<u>-34.285</u>
Resultat af primær drift		-30.377	-7.900	-50.338
Andre driftsindtægter	5	<u>3.145</u>	<u>3.100</u>	<u>3.090</u>
Resultat før finansielle poster		-27.232	-4.800	-47.248
Finansielle indtægter/udgifter	6	27.304	5.000	47.248
Finansielle omkostninger	7	<u>-72</u>	<u>-200</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2020	2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Grund, værk og boringer	6.900	6.900
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	0	0
11 Elektroniske digitale målere	100.663	115.394
Materielle anlægsaktiver	107.563	122.294
Indskud Vandværkskontoret i Hillerød Amba	4.080	4.080
Finansielle anlægsaktiver	4.080	4.080
Anlægsaktiver i alt	111.643	126.374
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender	24.405	21.461
13 Værdipapirer	998.345	971.041
Likvide beholdninger	123.953	73.757
Omsætningsaktiver i alt	1.146.703	1.066.259
Aktiver i alt	1.258.346	1.192.633

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2020	2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
15 Overdækning	1.201.867	1.143.717
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>56.479</u>	<u>48.916</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.258.346</u>	<u>1.192.633</u>
 Passiver	 <u><u>1.258.346</u></u>	 <u><u>1.192.633</u></u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Budget 2020	Realiseret 2019
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed	86.401	86.400	86.322
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	76.445	76.000	73.914
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer	9.000	3.000	2.400
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-58.150	-3.300	-96.111
Netto omsætning i alt	113.696	162.100	66.525
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand, 16.693 m ³	48.410	49.000	56.077
Vedligehold af grund (græsslåning)	0	4.000	1.595
Løn og vagtudgift driftspersonale	1.100	0	1.000
Analyser	0	2.000	
Forsikringer	4.088	3.900	3.946
Produktionsomkostninger i alt	53.597	58.900	62.618
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	27.250	35.000	0
Vedligehold og udskiftning vandmålere	4.553	2.000	1.343
Lækagesøgning	0	3.000	0
Ledningsregistrering	0	3.500	0
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	0	0	3.886
Årets afskrivninger, ledningsnet	0	1.500	0
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	16.000	14.731
Distributionsomkostninger i alt	46.533	61.000	19.960
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	500	2.003
Generalforsamling	1.816	2.000	1.076
Gaver og blomster mm	1.350	500	850
Administrationsudgifter, (kasserer)	29.833	25.000	16.313
Porto og udbringning	1.450	2.500	1.379
Gebyrer, bank mv	0	800	0
Andel rengøring kontorlokaler	0	0	600
Kontorartikler og telefon	0	2.000	648
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	0	6.000	2.700
SMS beredskabsalarm	0	800	756
Kontingenter, Danske Vandværker	3.474	3.500	3.254
Revisor og anden rådgivning (klage grusgrav)	3.200	3.500	3.200
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.818	1.500	612
Forsikringer og ATP	1.002	1.000	894
Tab på debitorer	0	500	0
Administrationsomkostninger i alt	43.942	50.100	34.285

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Budget 2020	Realiseret 2019
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	3.145	3.100	3.090
Andre driftsindtægter i alt	3.145	3.100	3.090
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	27.304	5.000	47.248
Finansielle indtægter i alt	27.304	5.000	47.248
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	-72	-200	0
Kurstab, investeringsbeviser	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	-72	-200	0

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk			
Målerstand 31.12.2019	194.807		
Målerstand 31.12.2020	211.500		
Udpumpet i alt iflg. tælleværk Meløse	M ³	16.693	19.337
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	16.693	19.337
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	15.024	17.403
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	14.211	16.793
Skyl af ledninger efter overgravning af grusgrav	M ³	900	0
Kan tabes op til 10%	M ³	-87	610
Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37	Kr.	0	0
Vandspild i m3		1.582	2.544
Vandspild i %		9,5%	13,2%

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Materielle anlægsaktiver	Realiseret 2020	Realiseret 2019
8	Afskrivninger "Grunde og bygninger"		
	Saldo primo	6.900	6.900
	Opskrivning til offentlig værdi	0	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december	6.900	6.900
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	0	0
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	6.900	6.900
	 <i>Kostpriser for inventar og installationer er det til administrationen oplyste.</i>		
9	Afskrivninger "Inventar og installationer"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	107.727	107.727
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	107.727	107.727
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	107.727	107.727
	Afgang	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	107.727	107.727
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0
	 <i>Kostpriser for ledningsnet er det til administrationen oplyste.</i>		
10	Afskrivninger "Ledningsnet"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	619.405	619.405
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	619.405	619.405
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	619.405	619.405
	Årest afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	619.405	619.405
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0

NOTER

1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

Noter	Realiseret 2020	Realiseret 2019
11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"		
Saldo primo	147.311	147.311
Årets tilgang	0	0
Afgang (nedtaget)	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>147.311</u>	<u>147.311</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	31.917	17.186
Årets afskrivning	<u>14.731</u>	<u>14.731</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>46.648</u>	<u>31.917</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>100.663</u>	<u>115.394</u>
12 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	1.054	101
Forudbetalt Vandværkskontoret	6.192	6.440
Momstilgodehavende	<u>17.159</u>	<u>14.920</u>
Tilgodehavender i alt	<u>24.405</u>	<u>21.461</u>
13 Værdipapirer		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	<u>998.345</u>	<u>971.041</u>
Værdipapirer i alt	<u>998.345</u>	<u>971.041</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.143.717	1.047.606
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>58.150</u>	<u>96.111</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>1.201.867</u>	<u>1.143.717</u>
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalt vandforbrug	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	3.886
Øvrige kreditorer	<u>56.479</u>	<u>45.030</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>56.479</u>	<u>48.916</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj 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 ændret i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 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 køb af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån og kurstab på værdipapirer.

BALANCEN

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:

Ledningsnet	75 år
Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Installationer og inventar	10 år
Maskiner og køretøjer	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Afskrivninger

Maskiner og installationer, 10 år

Vandmålere, Kamstrup, opsat november 2017

år	tilgang	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	akk.afskr.	saldo
Til 2017	147.311	2.455									2.455	144.856
2018			14.731								17.186	130.125
2019				14.731							31.917	115.394
2020					14.731						46.648	100.663
2021						14.731					61.379	85.932
2022							14.731				76.110	71.201
2023								14.731			90.841	56.470
2024									14.731		105.572	41.739
2025										14.731	120.303	27.008
2026												
	147.311	2.455	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	120.303	

Afskrevet med 2 måneder i 2017