

Krajbjerg Vandværk I/S

Årsrapport for året 2020



## STAMOPLYSNINGER

**Navn**                      Krajbjerg Vandværk I/S

**Bestyrelse**                Mads Michael Pedersen, formand  
Palle Sørensen  
Kristen Nordby  
Peter Zeidler  
Flemming Fæster Vilhelmsen

**Administrator**          Djurs Vand Erhverv  
Hans Winthers Vej 3  
8400 Ebeltoft

**Revision**                Karsten Reiffenstein

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den    9 / 9    2021

**Dirigent:**



---

## BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Krajbjerg Vandværk I/S.

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 væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Krajbjerg, den 9 September 2021

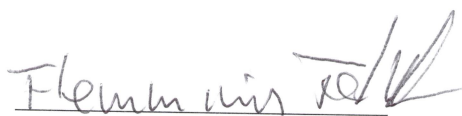
### Bestyrelse:

  
Mads Michael Pedersen  
Formand

  
Kristen Nordby  
Bestyrelsesmedlem

  
Palle Sørensen  
Bestyrelsesmedlem

  
Peter Zeidler  
Bestyrelsesmedlem

  
Flemming Fæster Vilhelmsen  
Bestyrelsesmedlem



## ADMINISTRATORS ERKLÆRING

### Til interessenterne i Krajbjerg Vandværk I/S

Vi har opstillet årsrapporten for Krajbjerg Vandværk I/S for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2020.

Årsrapporten er baseret på egen foretagen bogføring, samt oplysninger fra Krajbjerg Vandværk's ledelse

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten.

## FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

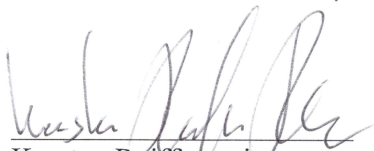
Som folkevalgte revisor for Krajbjerg Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisions-principper.

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

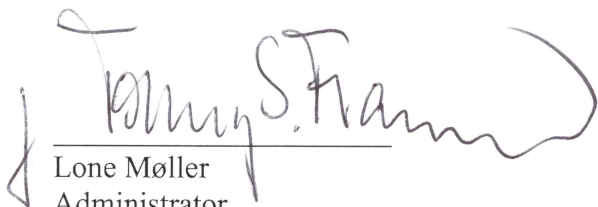
### Supplerende oplysninger

Vi har ikke foretaget revision af budget for 2021, idet revisionen forudsætter realiserede og beløbsmæssige registrerede handlinger.

Krajbjerg, den 9 september 2021



Karsten Reiffenstein  
Folkevalgt revisor



Lone Møller  
Administrator

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Krajbjerg Vandværk I/S 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 1. januar – 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i Årsregnskabsloven, for at skabe reel kontinuitet og give et mere retvisende billede af regnskabet.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Opstillingsform**

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

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen. 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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### **Finansielle poster**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivninger er uændret i forhold til tidligere år.

### **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").

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af drikkevand til forbrugerne i vandværkets forsyningsområde.

### Selskabets medarbejdere

Formanden og vandværkspasser får udbetalt honorar, hvilket oplyses egenhændigt til SKAT.

### Begivenheder i regnskabsåret:

#### *Forbrugere:*

Ved udgangen af regnskabsåret havde værket 175 forbrugere.

Der afregnes 176 målere.

|                                          | 2020   | 2019   | 2018   | 2017      |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|-----------|
| <i>Solgt vand:</i> målt hos forbrugerne: | 58.730 | 54.473 | 53.828 | 50.649 m3 |

#### *Vandmålere:*

Ingen udskiftninger.

#### *Administration:*

Administrationen er pr. 01.03.13 overdraget til Djurs Vand Erhverv.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

| Note                                   | 2020    | 2019    | Budgettal<br>(ej reviderede) |         |
|----------------------------------------|---------|---------|------------------------------|---------|
|                                        |         |         | 2020                         | 2021    |
| 1 Nettoomsætning                       | 312.479 | 295.775 | 327.360                      | 663.460 |
| 2 Produktionsomkostninger              | 251.269 | 223.360 | 269.500                      | 599.600 |
| <b>Bruttoresultat</b>                  | 61.210  | 72.415  | 57.860                       | 63.860  |
| 3 Administrationsomkostninger          | 54.817  | 74.459  | 57.860                       | 58.860  |
| <b>Resultat af primær drift</b>        | 6.393   | -2.044  | 0                            | 5.000   |
| 4 Andre driftsindtægter                | 530     | 496     | 0                            | 0       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | 6.923   | -1.548  | 0                            | 5.000   |
| 5 Finansielle indtægter                | 0       | 1.548   | 0                            | 0       |
| 6 Finansielle udgifter                 | 6.923   | 0       | 0                            | 5.000   |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | 0       | 0       | 0                            | 0       |

## BALANCE 31. DECEMBER

### A K T I V E R

|                                                      | 2020             | 2019             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>MATERIELL EANLÆGSAKTIVER</b>                      |                  |                  |
| Bygning og boringsanlæg                              | 445.002          | 473.959          |
| Maskinanlæg                                          | 109.359          | 120.224          |
| Ledningsnet                                          | 509.977          | 546.308          |
| <b>7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>              | <u>1.064.338</u> | <u>1.140.491</u> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                           | <u>1.064.338</u> | <u>1.140.491</u> |
| <b>TILGODEHAVENDER</b>                               |                  |                  |
| <b>8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b> | <u>114.096</u>   | <u>68.702</u>    |
| <b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>                         | <u>114.096</u>   | <u>68.702</u>    |
| <b>9 Likvide beholdninger</b>                        | <u>1.221.197</u> | <u>1.132.378</u> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                       | <u>1.335.293</u> | <u>1.201.080</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                 | <u>2.399.631</u> | <u>2.341.571</u> |

## BALANCE 31. DECEMBER

### PASSIVER

|                                                    | 2020                 | 2019                 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                                 |                      |                      |
| Saldo 1. januar                                    | 0                    | 0                    |
| Overført resultat                                  | 0                    | 0                    |
| <b>10 EGENKAPITAL I ALT</b>                        | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <br><b>11 Kapitalkonto</b>                         | <br><u>1.276.302</u> | <br><u>1.276.302</u> |
| <br><b>12 Overdækning</b>                          | <br><u>400.109</u>   | <br><u>353.193</u>   |
| <br><b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                       |                      |                      |
| Skyldig til forbrugere                             | 0                    | 0                    |
| <b>13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b> | <u>723.220</u>       | <u>712.076</u>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                     | <u>723.220</u>       | <u>712.076</u>       |
| <br><b>PASSIVER I ALT</b>                          | <br><u>2.399.631</u> | <br><u>2.341.571</u> |



## NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

| Note                                 | 2020           | 2019           | 2020           | 2021           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      |                |                | Budget         | Budget         |
| <b>1 NETTOOMSÆTNING</b>              |                |                |                |                |
| Fast afgift                          | 69.612         | 69.616         | 69.500         | 69.700         |
| Målerafgift                          | 17.603         | 17.404         | 17.500         | 17.700         |
| Kubikmeterafgift                     | 249.603        | 231.510        | 235.000        | 235.000        |
| Tilslutningsafgift                   | 18.927         | 18.967         | 19.000         | 19.000         |
| Gebyrer uden moms                    | 3.650          | 5.510          | 5.000          | 5.000          |
| Overdækning/underdækning             | -46.916        | -47.232        | -18.640        | 317.060        |
|                                      | <u>312.479</u> | <u>295.775</u> | <u>327.360</u> | <u>663.460</u> |
| <b>2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>     |                |                |                |                |
| Reparation på vandværket             | 52.431         | 25.540         | 30.000         | 130.000        |
| Ledningsnet                          | 38.486         | 64.864         | 40.000         | 15.000         |
| Boring                               | 0              | 0              | 25.000         | 25.000         |
| El til produktion                    | 24.874         | 30.482         | 31.000         | 31.000         |
| Køb af malere                        | 0              | 0              | 0              | 213.000        |
| Vandanalyser og boringskontrol       | 16.726         | 10.882         | 15.000         | 20.000         |
| Udenomsarealer                       | 7.343          | 6.929          | 6.500          | 7.500          |
| Termografi                           | 1.089          | 0              | 1.000          | 1.100          |
| Reparationer                         | 2.862          | 0              | 10.000         | 20.000         |
| Forsikringer                         | 6.857          | 6.572          | 7.000          | 7.000          |
| Pasning af vandværk                  | 20.448         | 0              | 20.000         | 50.000         |
| Kortlægning                          | 4.000          | 0              | 6.000          | 6.000          |
| Afskrivninger                        | 76.153         | 78.091         | 78.000         | 74.000         |
|                                      | <u>251.269</u> | <u>223.360</u> | <u>269.500</u> | <u>599.600</u> |
| <b>3 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b> |                |                |                |                |
| Bestyrelseshonorar                   | 20.000         | 40.000         | 20.000         | 20.000         |
| Generalforsamling og møder           | 4.567          | 4.193          | 4.000          | 5.000          |
| Annoncer                             | 1.747          | 1.921          | 2.200          | 2.200          |
| Ekstert administrationshonorar       | 17.400         | 17.323         | 17.500         | 17.500         |
| Faglitteratur                        | 0              | 260            | 260            | 260            |
| Porto og gebyrer                     | 3.531          | 2.639          | 3.400          | 3.400          |
| Kontorartikler                       | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Telefon                              | 1.752          | 1.277          | 1.500          | 1.500          |
| Kontingenter                         | 5.780          | 6.005          | 6.500          | 6.500          |
| Revisor og anden rådgivning          | 0              | 0              | 0              | 0              |



|                    |        |        |        |        |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|
| Kursus             | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Hjemmeside         | 40     | 841    | 1.000  | 1.000  |
| Andre omkostninger | 0      | 0      | 1.500  | 1.500  |
| Tab på debitorer   | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                    | 54.817 | 74.459 | 57.860 | 58.860 |

## NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

| Note                              | 2020  | 2019  | 2020<br>Budget | 2021<br>Budget |
|-----------------------------------|-------|-------|----------------|----------------|
| <b>4 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>    |       |       |                |                |
| Måleraflæsningsgebyr              | 0     | 0     | 0              | 0              |
| Målerdata                         | 530   | 496   | 0              | 0              |
|                                   | 530   | 496   | 0              | 0              |
| <b>5 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>    |       |       |                |                |
| Renteindtægter, bank              | 0     | 1.548 | 0              | 0              |
|                                   | 0     | 1.548 | 0              | 0              |
| <b>6 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b> |       |       |                |                |
| Renteudgifter, bank               | 6.923 | 0     | 0              | 5.000          |
|                                   | 6.923 | 0     | 0              | 5.000          |

## NOTER TIL BALANCEN

### Note

#### 7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

|                                               | Bygninger og<br>boringer | Maskinanlæg    | Forsynings-<br>ledninger |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 968.341                  | 204.606        | 439.130                  |
| Trykforøgerstation                            | 0                        | 0              | 422.238                  |
| Tilgang                                       | 0                        | 0              | 0                        |
| Afgang                                        | 0                        | 0              | 0                        |
| Kostpris 31. december                         | 968.341                  | 204.606        | 861.368                  |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 494.382                  | 84.382         | 315.060                  |
| Årets afskrivninger                           | 28.957                   | 10.865         | 28.892                   |
| Trykforøgerstation afskrivning                | 0                        | 0              | 7.439                    |
| Afskrivninger vedr. afgang                    | 0                        | 0              | 0                        |
| Afskrivninger pr. 31. december                | 523.339                  | 95.247         | 351.391                  |
| <b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31.<br/>DECEMBER</b> | <b>445.002</b>           | <b>109.359</b> | <b>509.977</b>           |

|                                                      | 2020    | 2019   |
|------------------------------------------------------|---------|--------|
| <b>8 TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER</b> |         |        |
| Tilgodehavender                                      | 114.096 | 68.702 |
| Øvrige tilgodehavende                                | 0       | 0      |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab                  | 0       | 0      |
|                                                      | 114.096 | 68.702 |

#### 9 LIKVIDE BEHOLDNINGER

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Rønne Sparekasse 9354 383671  | 1.221.197        | 1.132.378        |
| <b>LIKVIDE BEHOLDER I ALT</b> | <b>1.221.197</b> | <b>1.132.378</b> |

## NOTER TIL BALANCEN

| Note                                              | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10 EGENKAPITAL</b>                             |                  |                  |
| Overført resultat pr 1. januar                    | 0                | 0                |
| Årets resultat                                    | 0                | 0                |
|                                                   | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>11 KAPITALKONTO</b>                            | <u>1.276.302</u> | <u>1.276.302</u> |
| <b>12 OVER/UNDERDÆKNING</b>                       |                  |                  |
| Overdækning 1. januar                             | 353.193          | 305.961          |
| Årets over/underdækning, jf. note 1               | 46.916           | 47.232           |
|                                                   | <u>400.109</u>   | <u>353.193</u>   |
| <b>13 LEVERANDØRER AF VARER OG TJENESTEYDELSE</b> |                  |                  |
| Moms                                              | 50.198           | 41.066           |
| Afgift af ledningsført vand                       | 200.235          | 173.977          |
| Trykforøgerstation                                | 414.799          | 422.238          |
| Øvrige kreditorer                                 | 57.988           | 74.795           |
|                                                   | <u>723.220</u>   | <u>712.076</u>   |

