



Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

# Aarup Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 26 60 64 11

## Årsrapport

2020

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den    /    2021

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Bestyrelsespåtegning                       | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 8 |
|------------------------|---|

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9  |
| Resultatopgørelse        | 13 |
| Balance                  | 14 |
| Noter                    | 16 |

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Aarup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 24. februar 2021

### Bestyrelse

Jørgen Elmbo  
Formand

Claus Frostholt  
Næstformand

Casper Sundstrup  
Jensen

Ole Rasmussen

Alexander Larsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til medlemmerne af Aarup Vandværk a.m.b.a.**

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Aarup Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

#### **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 samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 den øverste ledelse 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

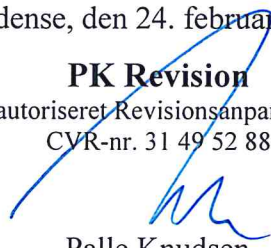
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 24. februar 2021

**PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen  
Statsautoriseret revisor  
mnel1903

## Virksomhedsoplysninger

|                     |                                                                                                                                                                                         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Aarup Vandværk a.m.b.a.<br>Holmelund 32<br>5560 Aarup                                                                                                                                   |
|                     | CVR-nr. 26 60 64 11<br>Regnskabsår 1. januar - 31. december                                                                                                                             |
| <b>Bestyrelse</b>   | Jørgen Elmbo, formand<br>Claus Frostholt, næstformand<br>Casper Sundstrup Jensen<br>Ole Rasmussen<br>Alexander Larsen                                                                   |
| <b>Revisor</b>      | PK Revision<br>Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab<br>Rugårdsvej 46C<br>5000 Odense C<br>Telefon 65 48 73 00<br>CVR-nr. 31 49 52 88<br><br>Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen |



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Aarup Vandværk a.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Resultatopgørelse**

#### **Opstillingsform**

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

#### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, og fordeles efter art.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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 driftsindtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte

## Anvendt regnskabspraksis

lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer i distributionsanlæg.

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

|                             | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| Vandværk                    | 33 år           | 0 - 20 %         |
| Oprindeligt anlæg           | 33 år           | 0 - 20 %         |
| Nyanlæg                     | 33 år           | 0 - 20 %         |
| Forbindelsesledning Etterup | 33 år           | 0 - 20 %         |
| Lækageudstyr og målere      | 5 - 16 år       | 0 - 20 %         |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af ledningsnet m.v..

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

|                                                                   |   | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Nettoomsætning                                                    | 1 | 2.372.161        | 1.995.403        |
| Andre driftsomkostninger                                          | 2 | -1.189.748       | -904.573         |
| <b>Dækningsbidrag</b>                                             |   | <b>1.182.413</b> | <b>1.090.830</b> |
| Personaleomkostninger                                             | 3 | -401.372         | -382.702         |
| Salgsomkostninger                                                 | 4 | -776             | -2.004           |
| Administrationsomkostninger                                       | 5 | -162.222         | -145.724         |
| Øvrige kapacitetsomkostninger                                     | 6 | -17.908          | -29.940          |
| <b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>                                     |   | <b>-582.278</b>  | <b>-560.370</b>  |
| <b>Driftsresultat - EBIT FØR AFSKRIVNINGER</b>                    |   | <b>600.135</b>   | <b>530.460</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 7 | -575.972         | -530.585         |
| <b>Driftsresultat - EBIT</b>                                      |   | <b>24.163</b>    | <b>-125</b>      |
| Finansielle indtægter                                             | 8 | 15.339           | 47.055           |
| Finansielle omkostninger                                          | 9 | -31.264          | -37.447          |
| <b>Årets resultat</b>                                             |   | <b>8.238</b>     | <b>9.483</b>     |



**Balance 31. december**

|                                             |    | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger                         | 10 | 749.528           | 883.064           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 10 | 9.737.968         | 7.656.185         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |    | <b>10.487.496</b> | <b>8.539.249</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |    | <b>10.487.496</b> | <b>8.539.249</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |    | 125.135           | 48.919            |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 11 | 27.633            | 62.612            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |    | <b>152.768</b>    | <b>111.531</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 12 | 1.916.955         | 1.913.903         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        |    | <b>1.916.955</b>  | <b>1.913.903</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 13 | <b>3.225.223</b>  | <b>3.975.681</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |    | <b>5.294.946</b>  | <b>6.001.115</b>  |
| <b>AKTIVER</b>                              |    | <b>15.782.442</b> | <b>14.540.364</b> |

**Balance 31. december**

|                                          |    | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                       |    | <b>12.425.519</b> | <b>12.077.498</b> |
| Andre hensatte forpligtelser             | 14 | 2.660.000         | 1.690.000         |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>             |    | <b>2.660.000</b>  | <b>1.690.000</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 25.559            | 86.447            |
| Anden gæld                               | 16 | 671.364           | 686.419           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |    | <b>696.923</b>    | <b>772.866</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |    | <b>696.923</b>    | <b>772.866</b>    |
| <b>PASSIVER</b>                          |    | <b>15.782.442</b> | <b>14.540.364</b> |
| Eventualposter mv.                       | 17 |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 18 |                   |                   |

## Noter

|                                           | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>                   |                  |                  |
| Vandafgift                                | 2.899.756        | 2.757.734        |
| Målerleje                                 | 117.376          | 110.192          |
| Statsafgift, afregnet til SKAT            | -996.733         | -962.972         |
| Forsyningsledningsbidrag                  | 209.625          | 32.250           |
| Stikledningsbidrag                        | 85.050           | 21.300           |
| Gebyrindtægter                            | 9.900            | 10.691           |
| Gebyrindtægter, uden moms                 | 4.100            | 5.979            |
| Målerdata                                 | 43.087           | 20.229           |
| <b>Nettoomsætning</b>                     | <b>2.372.161</b> | <b>1.995.403</b> |
| <b>2 Andre driftsomkostninger</b>         |                  |                  |
| Reparation og vedligeholdelse Bygninger   | 718              | 14.111           |
| Reparation og vedligeholdelse Vandværk    | 17.851           | 169              |
| Reparation og vedligeholdelse Trykforøger | 3.106            | 6.043            |
| Reparation og vedligeholdelse Boringer    | 9.829            | 42.692           |
| Reparation og vedligeholdelse Zoner       | 76.176           | 4.613            |
| Elforbrug                                 | 82.900           | 105.657          |
| Vedligehold og brændstof, maskiner        | 3.711            | 200              |
| Vandprøver                                | 25.179           | 29.847           |
| Vand, varme, renovation mv.               | 278              | 0                |
| Teknisk bistand og rådgivning             | 0                | 1.700            |
| Forsikringer                              | 0                | 9.541            |
| Henlæggelse til vedligeholdelse           | 970.000          | 690.000          |
| <b>Andre driftsomkostninger</b>           | <b>1.189.748</b> | <b>904.573</b>   |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>            |                  |                  |
| Honorar til bestyrelsen                   | 25.625           | 35.000           |
| Løn, AM-grundlag                          | 354.867          | 346.075          |
| Feriepenge, ultimo                        | 19.218           | 0                |
| Skattefri kørselsgodtgørelse              | 1.662            | 1.627            |
| <b>Personaleomkostninger</b>              | <b>401.372</b>   | <b>382.702</b>   |

## Noter

|                                        | 2020           | 2019           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4 Salgsomkostninger</b>             |                |                |
| Gave                                   | 776            | 495            |
| Forbrugerinformation                   | 0              | 1.509          |
| <b>Salgsomkostninger</b>               | <b>776</b>     | <b>2.004</b>   |
| <b>5 Administrationsomkostninger</b>   |                |                |
| Kontorartikler                         | 5.270          | 6.589          |
| IT, hjemmeside, servere mv.            | 11.102         | 67.073         |
| Licenser og faglitteratur              | 60.361         | 585            |
| Ejendomsskat                           | 536            | 893            |
| Husleje kontor                         | 9.600          | 9.600          |
| Forsikringer                           | 10.025         | 0              |
| Annoncer                               | 6.435          | 5.466          |
| Telefon                                | 1.033          | 795            |
| Porte og gebyrer                       | 1.650          | 1.225          |
| Nets gebyr                             | 32.817         | 32.530         |
| DanLøn gebyr                           | 1.300          | 1.040          |
| Sproom gebyr                           | 1.548          | 1.428          |
| Revisorassistance                      | 20.545         | 18.500         |
| <b>Administrationsomkostninger</b>     | <b>162.222</b> | <b>145.724</b> |
| <b>6 Øvrige kapacitetsomkostninger</b> |                |                |
| Kursus bestyrelse                      | 646            | 440            |
| Kursus personale                       | 250            | 1.785          |
| Generalforsamling                      | 0              | 2.024          |
| Bestyrelsesmøder                       | 2.517          | 3.200          |
| Kontingenter                           | 13.859         | 21.311         |
| Tab på debitorer                       | 636            | 1.180          |
| <b>Øvrige kapacitetsomkostninger</b>   | <b>17.908</b>  | <b>29.940</b>  |



## Noter

|                                                                            | 2020           | 2019           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b> |                |                |
| Vandværk Gammel Aarup                                                      | 133.536        | 133.536        |
| Oprindeligt anlæg                                                          | 4.545          | 4.123          |
| Nyanlæg                                                                    | 293.835        | 270.277        |
| Forbindelsesledning Etterup                                                | 39.392         | 31.126         |
| Lækageudstyr og målere                                                     | 93.342         | 87.968         |
| Sektionsbrønde                                                             | 11.322         | 3.555          |
|                                                                            | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>   | <b>575.972</b> | <b>530.585</b> |
|                                                                            | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |
| <b>8 Finansielle indtægter</b>                                             |                |                |
| Renteindtægter, pengeinstitutter                                           | 0              | 295            |
| Værdipapirer, udbytte                                                      | 1.127          | 3.657          |
| Værdipapirer, ej realiseret kursregulering                                 | 14.212         | 43.103         |
|                                                                            | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Finansielle indtægter</b>                                               | <b>15.339</b>  | <b>47.055</b>  |
|                                                                            | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |
| <b>9 Finansielle omkostninger</b>                                          |                |                |
| Renteudgifter, pengeinstitutter                                            | 19.356         | 1.068          |
| Værdipapirer, realiseret tab ved salg                                      | 11.908         | 34.998         |
| Værdipapirer, ej realiseret kursregulering                                 | 0              | 1.381          |
|                                                                            | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Finansielle omkostninger</b>                                            | <b>31.264</b>  | <b>37.447</b>  |
|                                                                            | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>    |

## Noter

|                                               | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| <b>10 Materielle anlægsaktiver</b>            |                     |                                         |
| Kostpris, primo                               | 4.488.273           | 12.225.952                              |
| Tilgang i årets løb                           | 0                   | 2.524.218                               |
| Kostpris 31. december 2020                    | 4.488.273           | 14.750.170                              |
| Af-/nedskrivninger, primo                     | -3.605.209          | -4.569.766                              |
| Årets af-/nedskrivninger                      | -133.536            | -442.436                                |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2020          | -3.738.745          | -5.012.202                              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>               | <b>749.528</b>      | <b>9.737.968</b>                        |
|                                               | <b>2020</b>         | <b>2019</b>                             |
| <b>11 Periodeafgrænsningsposter</b>           |                     |                                         |
| Periodeafgrænsningsposter                     | 27.633              | 62.612                                  |
| <b>Periodeafgrænsningsposter</b>              | <b>27.633</b>       | <b>62.612</b>                           |
| <b>12 Andre værdipapirer og kapitalandele</b> |                     |                                         |
| Værdipapirer, primo                           | 1.913.903           | 1.305.493                               |
| Værdipapirer, tilgang                         | 1.904.124           | 1.320.082                               |
| Værdipapirer, afgang                          | -1.903.376          | -718.396                                |
| Værdipapirer, ej realiseret, primo            | 1.381               | 43.103                                  |
| Værdipapirer, ej realiseret, ultimo           | 12.831              | -1.381                                  |
| Værdipapirer, realiseret tab                  | -11.908             | -34.998                                 |
| <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>    | <b>1.916.955</b>    | <b>1.913.903</b>                        |

## Noter

|                                                    | 2020             | 2019             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>13 Likvide beholdninger</b>                     |                  |                  |
| Totalbanken 1200509                                | 137.532          | 873.784          |
| Nordea Bank 2017 897 6181191                       | 213.794          | 217.649          |
| Nordea Bank 2017 438 2264865                       | 1.448.637        | 1.450.031        |
| Fynske Bank 6850 325359                            | 730.272          | 735.012          |
| Nordfyns Bank 6860 1129122                         | 694.988          | 699.205          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                        | <b>3.225.223</b> | <b>3.975.681</b> |
| <b>14 Andre hensatte forpligtelser</b>             |                  |                  |
| Saldo primo                                        | 1.690.000        | 1.000.000        |
| Bevægelser i året                                  | 970.000          | 690.000          |
| <b>Andre hensatte forpligtelser</b>                | <b>2.660.000</b> | <b>1.690.000</b> |
| <b>15 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b> |                  |                  |
| Varekreditorer                                     | 5.559            | 66.447           |
| Skyldig revisor                                    | 20.000           | 20.000           |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>    | <b>25.559</b>    | <b>86.447</b>    |
| <b>16 Anden gæld</b>                               |                  |                  |
| Moms og afgifter                                   | 556.027          | 626.883          |
| Skyldig A-skat                                     | 52.345           | 22.463           |
| Skyldig AM-bidrag                                  | 11.462           | 4.760            |
| Skyldige feriepenge funktionærer, låste            | 38.606           | 32.313           |
| Skyldig feriepenge, samtidighedsferie              | 12.924           | 0                |
| <b>Anden gæld</b>                                  | <b>671.364</b>   | <b>686.419</b>   |
| <b>17 Eventualposter mv.</b>                       |                  |                  |
| <b>Eventualaktiver</b>                             |                  |                  |
| Ingen kendte.                                      |                  |                  |
| <b>Eventualforpligtelser</b>                       |                  |                  |
| Ingen kendte.                                      |                  |                  |
| <b>18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>    |                  |                  |
| Ingen kendte.                                      |                  |                  |