

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

## Føllenslev Vandværk I/S

c/o Martin Andersen, Svalevej 9, 4591 Føllenslev  
(CVR-nr. 29 92 97 50)

## Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-  
forsamlingen, den / 2021

---

dirigent

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Stamoplysninger</b>	
Oplysninger om interessentskabet	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
<b>Årsregnskabet</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

## OPLYSNINGER OM SELSKABET

### Interessentskabet

Føllenslev Vandværk I/S  
c/o formand Martin Andersen  
Svalevej 9  
4591 Føllenslev

CVR-nr.: 29 92 97 50

Stiftet: år 1930

Hjemsted: Kalundborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Martin Andersen - formand  
Dieter Steffen - økonomi  
Ingelise Keis  
Obedia Anyaogu  
Finn Carstensen

### Intern revisor

Eva Miklos

### Ekstern revisor

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab  
Preben Gjelstrup, registreret revisor  
Birkevadsvej 14, Assendløse  
4130 Viby Sjælland

### Bankforbindelse

Jyske Bank A/S  
Kalundborg Afdeling  
Nytov 12  
4400 Kalundborg

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Føllenslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 3. juni 2021

Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Martin Andersen - formand

\_\_\_\_\_  
Dieter Steffen

\_\_\_\_\_  
Ingelise Keis

\_\_\_\_\_  
Obedia Anyaogu

\_\_\_\_\_  
Finn Carstensen

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 3

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Føllenslev Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Føllenslev, den 3. juni 2021

---

Eva Miklos  
Folkevalgt revisor

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 4

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til interessenterne i Føllenslev Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Føllenslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "Ethiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 3. juni 2021

**PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

369-R 2020 01

1pdf+1Pe+1

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

## RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2020 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>423.972,00</b>	<b>423.000,00</b>	<b>403.105,18</b>
2 Produktionsomkostninger	-209.172,13	-207.000,00	-247.109,55
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>214.799,87</b>	<b>216.000,00</b>	<b>155.995,63</b>
3 Distributionsomkostninger	-131.982,80	-144.000,00	-91.234,30
4 Administrationsomkostninger	-78.867,59	-70.000,00	-62.672,21
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>3.949,48</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.089,12</b>
Finansieringsomkostninger	-3.949,48	-2.000,00	-2.089,12
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Overført over- / underdækning</b>	<b>22.249,17</b>	<b>0,00</b>	<b>10.680,28</b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

## BALANCE pr. 31. december

note	2020 kr.	2019 kr.
<b>AKTIVER</b>		
5 Hovedanlægget	1.474.007,80	1.527.506,58
6 Ledningsnettet	1.149.487,72	1.202.712,34
7 Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.623.495,52</u>	<u>2.730.218,92</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Debitorer	-3.838,78	6.556,14
Tilgodehavender	<u>-3.838,78</u>	<u>6.556,14</u>
Likvide beholdninger	<u>834.755,24</u>	<u>667.303,84</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>830.916,46</u>	<u>673.859,98</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>3.454.411,98</u>	<u>3.404.078,90</u>
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
<b>EGENKAPITAL</b>	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	191.859,78	169.610,61
8 Skyldige omkostninger	155.253,31	127.169,40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>347.113,09</u>	<u>296.780,01</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>347.113,09</u>	<u>296.780,01</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>3.454.411,98</u>	<u>3.404.078,90</u>



# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

## NOTER

		Budget	
	2020	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Salg af vand	290.255,70	260.000,00	249.382,11
Fast afgift	147.065,47	146.000,00	146.859,05
Gebyrer	8.900,00	12.000,00	10.200,00
Diverse indtægter	0,00	5.000,00	7.344,30
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	-22.249,17	0,00	-10.680,28
	<b>423.972,00</b>	<b>423.000,00</b>	<b>403.105,18</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse værket	51.258,58	50.000,00	79.271,24
El til produktionen	27.415,69	23.000,00	17.600,08
Vandanalyser	5.880,64	30.000,00	39.674,31
Teknisk bistand	29.643,02	3.000,00	2.710,27
Småanskaffelser	0,00	0,00	103,20
Telefon / modem vandværket	3.302,98	6.000,00	5.460,53
Vedligeholdelse havetraktor m.v. / benzin og olie	0,00	3.000,00	8.450,10
Tilsynshonorar til driftschef	35.608,25	36.000,00	38.503,14
Kørsel	858,88	1.000,00	617,80
Personaleforsikring	1.276,99	1.200,00	1.220,10
Øvrige driftsudgifter	428,32	300,00	0,00
Afskrivninger på hovedanlægget	53.498,78	53.500,00	53.498,78
	<b>209.172,13</b>	<b>207.000,00</b>	<b>247.109,55</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	78.758,18	40.000,00	38.009,68
Forbedringer ledningsnettet	0,00	50.000,00	0,00
Afskrivninger på ledningsnettet	53.224,62	54.000,00	53.224,62
	<b>131.982,80</b>	<b>144.000,00</b>	<b>91.234,30</b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

## NOTER

	Budget		
	2020	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Ejendomsskatter	881,20	1.000,00	874,82
Forsikringer	2.810,58	3.000,00	2.725,93
Kontingenter	5.197,27	4.000,00	3.919,42
Hjemmeside, internet	3.156,40	5.000,00	3.473,80
It	0,00	1.000,00	0,00
Kontorartikler	477,50	1.000,00	615,20
Tryksager	0,00	1.500,00	960,00
Porto og gebyrer	7.284,91	7.000,00	7.717,92
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.300,00	7.000,00	6.200,00
Honorar til kasserer	24.998,00	24.000,00	23.400,00
Microwa forbrugsregnskab	9.055,54	9.000,00	8.298,00
Bestyrelse og generalforsamling	3.147,50	4.000,00	3.627,12
Kurser	0,00	1.000,00	600,00
Tab på debitorer	15.478,69	1.000,00	0,00
Diverse administration	80,00	500,00	260,00
	<b>78.867,59</b>	<b>70.000,00</b>	<b>62.672,21</b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

## NOTER

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>5 Hovedanlæg</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.674.939,13	2.674.939,13
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.674.939,13</u>	<u>2.674.939,13</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.147.432,55	-1.093.933,77
Årets afskrivninger	<u>-53.498,78</u>	<u>-53.498,78</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.200.931,33</u>	<u>-1.147.432,55</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.474.007,80</u></b>	<b><u>1.527.506,58</u></b>
<b>6 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.661.231,00	2.661.231,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.661.231,00</u>	<u>2.661.231,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.458.518,66	-1.405.294,04
Årets afskrivninger	<u>-53.224,62</u>	<u>-53.224,62</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.511.743,28</u>	<u>-1.458.518,66</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.149.487,72</u></b>	<b><u>1.202.712,34</u></b>
<b>7 Vandmålere</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	210.377,00	210.377,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>210.377,00</u>	<u>210.377,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-210.377,00	-210.377,00
Årets afskrivninger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-210.377,00</u>	<u>-210.377,00</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

## NOTER

	2020	2019
<b>8 Skyldige omkostninger</b>	kr.	kr.
Skyldig moms	32.403,91	28.510,60
Skyldig grøn afgift	113.127,00	84.776,17
Skyldige skatter og feriepenge	0,00	5.180,50
Afsat til bestyrelsesmøde	5.000,00	5.000,00
Skyldige omkostninger	4.722,40	3.702,13
	<u><b>155.253,31</b></u>	<u><b>127.169,40</b></u>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 11

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 12

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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.

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.

### **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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 13

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Hovedanlægget	50 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	50 år, scrapværdi 0 %

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter bankindeståender.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

## FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 1

### RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2020 kr.	Budget 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	<b>423.972,00</b>	<b>423.000,00</b>	<b>403.105,18</b>
Produktionsomkostninger	-209.172,13	-207.000,00	-247.109,55
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>214.799,87</b>	<b>216.000,00</b>	<b>155.995,63</b>
Distributionsomkostninger	-131.982,80	-144.000,00	-91.234,30
Administrationsomkostninger	-78.867,59	-70.000,00	-62.672,21
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>3.949,48</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.089,12</b>
Finansieringsomkostninger	-3.949,48	-2.000,00	-2.089,12
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Overført over- / underdækning</b>	<b>22.249,17</b>	<b>0,00</b>	<b>10.680,28</b>



# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

## FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 2

<b>BALANCE pr. 31. december</b>	2020	2019
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Hovedanlægget	1.474.007,80	1.527.506,58
Ledningsnettet	1.149.487,72	1.202.712,34
Vandmålere	0,00	0,00
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.623.495,52</b>	<b>2.730.218,92</b>
Debitorer	-3.838,78	6.556,14
<b>Tilgodehavender</b>	<b>-3.838,78</b>	<b>6.556,14</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>834.755,24</b>	<b>667.303,84</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>830.916,46</b>	<b>673.859,98</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.454.411,98</b>	<b>3.404.078,90</b>
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3.107.298,89</b>	<b>3.107.298,89</b>
Overført overdækning	191.859,78	169.610,61
Skyldige omkostninger	155.253,31	127.169,40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>347.113,09</b>	<b>296.780,01</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>347.113,09</b>	<b>296.780,01</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.454.411,98</b>	<b>3.404.078,90</b>