



# ÅRSRAPPORT 2020

## Stamoplysninger

### **Marbjerg Bys Vandværk Andelselselskab**

CVR.-Nr.: 10477468

#### **Bestyrelse**

Formand: Jimmy Nyvang Rasmussen

Næstformand: Lars Sommer

Driftschef: Bjarne Hansen

Kasserer: Kim Ravn

Bestyrelsesmedlem: Ninna Lysgaard

Suppleant: Jesper Damgaard Jørgensen

Suppleant: Erik Dollerup

#### **Revision**

Generalforsamlings valgte revisorer

John Kam Jensen

Lars Poulsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ?? / ??-2021

---

Dirigent



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2020 for Marbjerg Bys 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marbjerg, d. ?? / ??-2021

### Bestyrelsen

---

Formand  
Jimmy Nyvang Rasmussen

---

Kasserer  
Kim Ravn

---

Driftschef  
Bjarne Hansen

---

Næstformand  
Lars Sommer

---

Bestyrelsesmedlem  
Ninna Lysgaard



## Generalforsamlingens valgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlings valgte revisor for Marbjerg Bys Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Marbjerg, d. ?? / ??-2021

---

Lars Poulsen

---

John Kam Jensen



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marbjerg Bys Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Regnskabsklasse A: Balancesum under 7,0 mio., Nettoomsætning under 14 mio., og mindre end 10 heltidsansatte.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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.

Nettoomsætningen er sammensat af et grundbeløb og afgiften for det forbrugte vand. Desuden indregnes opkrævede gebyrer vedrørende ejerskifte og gebyrer hidrørende henvendelser fra ejendomsmæglere.

Alle medlemmer er forpligtet til at foretage en aflæsning af vandforbrug ultimo året. Både grundbeløbet og afgiften for det forbrugte vand opkræves, når det aflæste forbrug er godkendt af Høje Taastrup Kommune.

### Produktionsomkostninger

Drift- og distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også 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. Se bemærkninger under nettoomsætning.



## Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt opkrævede gebyrer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og gebyrer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunden.

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

|                |       |
|----------------|-------|
| Bygninger      | 50 år |
| Installationer | 5 år  |
| Inventar       | 5 år  |
| Ledningsnet    | 75 år |
| Boringer       | 30 år |
| Køretøjer      | 5 år  |
| Maskiner       | 5 år  |

### Tilgodehavender

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

### 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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi. P.t. forefindes ingen værdipapirer.

### Egenkapital

Egenkapital er sammensat af mulige reguleringer af værdiansættelse på ejendommen Marbjerg Byvej 7, overførsel fra tidligere år samt årets resultat.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

### Bankforbindelse

Danske Bank

Konto: 3129-4152719

Mail: [Erhvervdirekte@danskebank.dk](mailto:Erhvervdirekte@danskebank.dk)



## Væsentlige hændelser i året 2020

### Kassererskifte

Bestyrelsen besluttede et kassererskifte på et bestyrelsesmøde d.27 maj 2020. Der er redegjort for kassererskiftet på generalforsamling tirsdag d. 29. september 2020, hvor den tidligere kasserer blev stemt ud af bestyrelsen på baggrund af mistillidsvotum. Kassererskiftet har krævet hensættelser i dette års regnskab, da tidligere kasserer ikke har udleveret alt regnskabsmateriale. Mere herom senere i årsrapporten. Endvidere der ikke været helt klarhed omkring "Marbjerg Bys Vandværks periodeafregning", der lyder forklaret som følger:

*"Når en andelshaver modtager sin vandafregning er det for sidste års forbrug, da afregningerne bliver sendt ud efter generalforsamlingen året efter. F.eks. vil man modtage faktura for sit vandforbrug i 2002 efter generalforsamlingen i 2003. Dette er ligeledes gældende for afregning af f.eks. bestyrelsens honorar, punktafgift osv."*

Fremgangsmåden er fornuftig nok i et vandværk af Marbjerg Bys Vandværks størrelse, men fremgangsmåden har tidligere skabt lidt forvirring. Mere herom senere i årsrapporten, hvor der henvises til "Marbjerg Bys Vandværks periodeafregning".

Der er god kontrol med kassererrollen, samt sikret at Marbjerg Bys Vandværk ikke kommer i samme situation igen ved et senere kassererskifte.

Blandt andet er der indført følgende tiltag:

- Danske Bank aftale opdateret og 2-trins godkendelse af fakturaer indført.
- Al kasserer-kommunikation med andelshavere, leverandører, SKAT mv. foregår via [kasserer@MarbjergBysVandvaerk.dk](mailto:kasserer@MarbjergBysVandvaerk.dk) og ikke via en privat e-mailadresse.
- Cloudbaseret regnskabsprogram ('online'/'i skyen'), så det er nemt at overdrage.
- Mindst Formand og Næstformand i bestyrelsen har øjeblikkelig administrator-adgang til alle IT-løsninger herunder mail og regnskabsprogram.

### Manglende betalinger

Desværre oplever Marbjerg Bys Vandværk gentagende gange at enkelte andelshavere ikke betaler deres faktura til aftalt tid.

Der bruges uforholdsmæssigt lang tid på kommunikation og administrativt arbejde på dette fra bestyrelsens side. Derfor opdateres Marbjerg Bys Vandværks takstblad nu bl.a. med specifik rykkerprocedure og Aconto. Takstbladet fremlægges til godkendelse på generalforsamlingen 2021.

### Væsentlige nyt.

Bestyrelsen har redesignet hjemmesiden [www.MarbjergBysVandvaerk.dk](http://www.MarbjergBysVandvaerk.dk) og udvidet denne med relevant information fra vandværket. Andelshavere opfordres til at søge information her først, eksempelvis i tvivlsspørgsmål omkring fakturaen.

På hjemmesiden kan andelshaverne også melde sig til at få faktura elektronisk pr. e-mail og ikke som print/brev i postkassen.

Efter generalforsamlingen 2021 vil der også være relevante informationer på hjemmesiden til ejendomsmæglere, for at sikre Marbjerg Bys Vandværk kun skal opkræve gebyr for meget specifikke spørgsmål.

### Nye andelshavere:

Ejerforeningen Maglehøjgaard, Maglemosevej 3

Kamilla Lund Nielsen & Steven Wolff, Maglemosevej 6

Anton Nørgaard Kristensen, Smedevænget 21



## Resultatopgørelse (i DKK)

|  | Resultat<br>Året 2020 | Budget<br>Året 2020 | Note |
|--|-----------------------|---------------------|------|
| <b>Omsætning</b>   |                       |                     |      |
| Opkrævet vandafgift  | -84.345,71            | -82.800,00          |      |
| Grundbeløb (pr. år)  | -105.830,00           | -70.000,00          |      |
| Statsafgift pr. m3 inkl. Grundvandskortlægning   | -44.730,14            |                     |      |
| Gebyrer (ejerskifte, rykker, åbning/lukning, mv.)  | -490,00               |                     |      |
| <b>OMSÆTNING I ALT</b>   | <b>-235.395,85</b>    |                     | 1    |
| <b>Punktafgit</b>  |                       |                     |      |
| Statsafgift pr. m3 inkl. Grundvandskortlægning   | 44.730,14             |                     |      |
| <b>PUNKTAFGIFT I ALT</b>   | <b>44.730,14</b>      |                     | 2    |
| <b>DÆKNINGSBIDRAG</b>  | <b>-190.665,71</b>    | <b>-152.800,00</b>  | 1    |
| <b>Honorar mv.</b>   |                       |                     |      |
| Honorar Bestyrelsen  | 27.000,00             | 27.000,00           |      |
| Videndelingsdag (jf. omstrukturering i bestyrelsen).                                       | 0,00                  | 5.000,00            |      |
| Uddannelsesudgifter  | 125,00                |                     |      |
| <b>HONORAR MV. I ALT</b>   | <b>27.125,00</b>      | <b>32.000,00</b>    | 3    |
| <b>Drift - &amp; Distributionsomkostninger</b>   |                       |                     |      |
| El, vand, varme mv.  | 16.279,04             | 16.500,00           |      |
| Elafgift   | -8.676,81             | 0,00                |      |
| Vandanalyser   | 6.270,96              | 12.000,00           |      |
| Reparationer/fornyelse   |                       | 35.000,00           |      |
| Areal vedligeholdelse  |                       | 6.000,00            |      |
| Små anskaffelser u. 14.100,00  |                       | 6.000,00            |      |
| Reparation og vedligeholdelse af bygning og udenomsareal                                   | 28.080,00             |                     |      |
| Reparation og vedligeholdelse af installation og distributionsnet                          | 11.245,50             |                     |      |
| <b>DRIFT- &amp; DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>  | <b>53.198,69</b>      | <b>75.500,00</b>    | 4    |
| <b>Administration</b>  |                       |                     |      |
| Kontingenter (Danske Vandværker)   | 3.191,86              | 3.500,00            |      |
| Erhvervsforsikringer   | 5.089,47              | 5.000,00            |      |
| Generalforsamling, bestyrelsesmøder  | 5.552,75              | 4.000,00            | 5    |
| Regnskabsprogram   | 3.114,00              | 2.500,00            | 5    |
| Internet og webhotel   | 219,70                |                     | 5    |
| Offentlige bøder og gebyrer  | 801,31                |                     | 5    |
| NemID  | 333,51                |                     | 5    |
| Kontorartikler og tryksager  | 1.012,90              |                     | 5    |
| Porto og gebyrer   | 1.653,00              |                     | 5    |
| Adm. omk. (domæne, hosting, NemID, Print etc.)   |                       | 1.000,00            | 5    |
| Uforudsete omkostninger  |                       | 3.000,00            | 5    |
| Evt. genetablering af tidligere regnskabsår ved indkaldelse til SKAT/kontrol inden år 2025 | 34.000,00             | 45.000,00           | 6    |
| <b>ADMINISTRATION I ALT</b>  | <b>54.968,50</b>      | <b>64.000,00</b>    |      |
| <b>Afskrivninger</b>   |                       |                     |      |
| Materielle anlægsaktiver   | 54.312,50             | 50.000,00           |      |
| <b>Afskrivninger i alt</b>   | <b>54.312,50</b>      | <b>50.000,00</b>    | 7    |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>-1.061,02</b>      | <b>68.700,00</b>    |      |
| <b>Renteindtægter mv.</b>  |                       |                     |      |
| Bankrenter   | 305,65                | 2.000,00            |      |
| <b>RENTEINDTÆGTER MV.</b>  | <b>305,65</b>         |                     |      |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  | <b>-755,37</b>        | <b>68.700,00</b>    |      |

Indtægter står i minus - udgifter står i plus. Alle beløb er i DKK og ekskl. Moms



## Balance

### **Aktiver**

Note

#### **Materielle anlægsaktiver**

|                                   |            |   |
|-----------------------------------|------------|---|
| Driftsmiddel saldo primo          | 54.312,50  |   |
| Driftsmiddel, årets afskrivninger | -54.312,50 | 7 |
| Ejendomsværdi                     | 190.000,00 |   |

---

|                                 |            |  |
|---------------------------------|------------|--|
| <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b> | 190.000,00 |  |
|---------------------------------|------------|--|

---

---

|                      |            |  |
|----------------------|------------|--|
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> | 190.000,00 |  |
|----------------------|------------|--|

---

#### **Tilgodehavender**

|                               |           |  |
|-------------------------------|-----------|--|
| Debitorer, ubetalte fakturaer | 10.237,21 |  |
|-------------------------------|-----------|--|

---

|                  |           |  |
|------------------|-----------|--|
| <b>DEBITORER</b> | 10.237,21 |  |
|------------------|-----------|--|

---

---

|                        |           |  |
|------------------------|-----------|--|
| <b>TILGODEHAVENDER</b> | 10.237,21 |  |
|------------------------|-----------|--|

---

#### **Likvide beholdninger**

|             |            |  |
|-------------|------------|--|
| Danske Bank | 560.999,59 |  |
| Opsparing   | 755.301,58 |  |

---

|                             |              |  |
|-----------------------------|--------------|--|
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> | 1.316.301,17 |  |
|-----------------------------|--------------|--|

---

---

|                          |              |  |
|--------------------------|--------------|--|
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> | 1.326.538,38 |  |
|--------------------------|--------------|--|

---

---

|                |              |  |
|----------------|--------------|--|
| <b>AKTIVER</b> | 1.516.538,38 |  |
|----------------|--------------|--|

---



**Passiver**
**Egenkapital**

|                        |               |   |
|------------------------|---------------|---|
| Egenkapitalkonto primo | -1.359.408,56 | 8 |
|------------------------|---------------|---|

---

|                           |                |  |
|---------------------------|----------------|--|
| <b>PERIODENS RESULTAT</b> | <b>-755,37</b> |  |
|---------------------------|----------------|--|

---

|                    |                      |  |
|--------------------|----------------------|--|
| <b>EGENKAPITAL</b> | <b>-1.360.163,93</b> |  |
|--------------------|----------------------|--|

---

**Hensættelser**

|                                      |            |  |
|--------------------------------------|------------|--|
| Tilbageholdt honorar til bestyrelsen | -11.000,00 |  |
|--------------------------------------|------------|--|

|                                  |            |  |
|----------------------------------|------------|--|
| Advokat og/eller revisor bistand | -34.000,00 |  |
|----------------------------------|------------|--|

---

|                           |                   |          |
|---------------------------|-------------------|----------|
| <b>HENSÆTTELSER I ALT</b> | <b>-45.000,00</b> | <b>6</b> |
|---------------------------|-------------------|----------|

---

**Kortfristet gæld**

|                                |           |  |
|--------------------------------|-----------|--|
| Kreditorer, ubetalte regninger | -1.742,41 |  |
|--------------------------------|-----------|--|

|  |            |   |
|--|------------|---|
| Honorar Bestyrelsen (til udbetaling efter generalforsamling) | -27.000,00 | 3 |
|--|------------|---|

|   |            |   |
|---|------------|---|
| Afgift på ledningsført vand (Punktafgift) | -44.730,14 | 2 |
|---|------------|---|

|        |           |  |
|--------|-----------|--|
| Aconto | -4.800,00 |  |
|--------|-----------|--|

---

|                         |                   |  |
|-------------------------|-------------------|--|
| <b>KORTFRISTET GÆLD</b> | <b>-78.272,55</b> |  |
|-------------------------|-------------------|--|

---

**Skyldig moms**

|               |            |  |
|---------------|------------|--|
| Momsafregning | -32.411,84 |  |
|---------------|------------|--|

---

|                     |                   |  |
|---------------------|-------------------|--|
| <b>SKYLDIG MOMS</b> | <b>-32.411,84</b> |  |
|---------------------|-------------------|--|

---

|                                      |                    |  |
|--------------------------------------|--------------------|--|
| <b>KORTFRISTET GÆLD (UNDER 1 ÅR)</b> | <b>-110.684,39</b> |  |
|--------------------------------------|--------------------|--|

---

|                 |                      |  |
|-----------------|----------------------|--|
| <b>PASSIVER</b> | <b>-1.515.848,32</b> |  |
|-----------------|----------------------|--|

---

## Noter for regnskabsåret 2020

### 1. Omsætning og Dækningsbidrag.

Marbjerg Bys Vandværk har ikke tidligere opgjort 'Opkrævet vandafgift' og 'Grundbeløb (pr. år)' i årsrapporten, men dette bør figurere separat. Kassererskiftet, "Marbjerg Bys Vandværk periodeafregning" og manglende overdragelse er årsagen til forkert budgetteret på kr. 70.000 'i Grundbeløb' og realiseret kr. 105.830. (for år 2019 er Grundbeløbet kr. 1.500 pr. andelshaver jf. takstblad).

De realiseret burde være landet på kr. 105.000 ( $70 \times 1.500 = 105.000$ ), med da 2019-vandafregninger blev sendt ud senere end normalt grundet Corona, blev periodeafregningen på et ejerskifte lagt sammen på samme faktura. Dette forklarer forskellen på kr. 830.

### 2. Punktafgift (statsafgift).

'Statsafgiften inkl. Grundvandskortlægning' er en afgift fra staten, hvilket vandværker skal opkræve og indbetale til staten. MBV har ikke tidligere opgjort 'Statsafgiften inkl. Grundvandskortlægning (punktafgift)' i årsrapporten, men det skal den.

Igen grundet senere udsendelse af vandregningerne, figurerer Statsafgiften inkl. 'Grundvandskortlægning' også som en kortfristet gæld, under Balances passiver (afgiften skal først afregnes via SKAT i første halvår af 2021).

### 3. Honorar mv.

Marbjerg Bys Vandværk har tidligere opgjort bestyrelsens honorar i resultatopgørelsen, men ikke under som en kortfristet gæld, under Balances passiver. Her skal honoraret figurerer, da bestyrelsen får honorar (vederlag) efter endt 1 års periode i bestyrelsen og bliver udbetalt året efter, når generalforsamlingen er afholdt.

Tidligere praksis har været at tage det honorar, som blev vedtaget på den netop overstået generalforsamling – en misforståelse bl.a. foranlediget af "Marbjerg Bys Vandværk periodeafregning".

Desværre har bestyrelsen endnu ikke haft mulighed for at afholde en vidensdelingsdag hovedsagligt pga. Corona situationen (kr. 5.000 afsat i budgettet). Forhåbentlig kan vidensdelingsdagen ske i 2021. En ting er kassererrollen, men bestyrelsen skal være bredere dækket på de andre bestyrelsesroller.

De forenede Danske Vandværker er begyndt at afholde webinar, hvilket den nye kasserer har benyttet sig af.

### 4. Drift - & Distributionsomkostninger

Drift - & Distributionsomkostninger er realiseret til kr. 53.198,69 mod budgetteret kr.75.500.

En faktor er elafgiften, som man kan trække fra ved drift af et vandværk. Denne er blevet trukket fra af den tidligere kasserer, men blot ikke oplyst i Årsrapporten.

En anden faktor er reparation/vedligehold af rentvandstanken, der blevet rykket til år 2021.

Fremadrettet vil "Reparation og vedligeholdelse af bygning og udenomsareal" og "Reparation og vedligeholdelse af installation og distributionsnet" figurere i dette afsnit. Det er normal praksis ved drift af et vandværk, at der kan redegøres for, hvad det koster, hvis 'vandværket blot står stille' og hvad det koster at pumpe vandet op og distribuerer dette.

Kr. 11.245,50 for "Reparation og vedligeholdelse af installation og distributionsnet" dækker reparation af vandværkets vandmåler returskyl, reparation af en målerbrønd, service på vandværket og reparation af tryksvingninger (under julen).

Kr. 28.080,00 for "Reparation og vedligeholdelse af bygning og udenomsareal" dækker indvendig renovering af vandværk, udvendig vedligehold (f.eks. græsslåning), samt nye nøgler.

#### 5. Administration

Generalforsamlingen var lidt dyrere end forventet, kr. 5552,75 mod budget kr. 4.000.

Den tidligere regnskabsløsning, 1/3 Navision Licens, var betalt inden kassererskiftet. Derfor post på Kr. 3.114,00 mod budget kr. 2.500.

Følgende poster passer nogenlunde med budget:

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Internet og webhotel                           | 219,70   |          |
| Offentlige bøder og gebyrer                    | 801,31   |          |
| NemID  | 333,51   |          |
| Kontorartikler og tryksager                    | 1.012,90 |          |
| Porto og gebyrer                               | 1.653,00 |          |
| Adm. omk. (domæne, hosting, NemID, Print etc.) |          | 1.000,00 |
| Uforudsete omkostninger                        |          | 3.000,00 |
|  | 4.020,42 | 4.000,00 |

"Kontorartikler og Tryksager" dækker papir og printerpatron til tidligere kasserer (betalt inden kasserer-skiftet) samt printerpatron til Formanden.

"Porto og gebyrer" dækker gebyrer fra Danske Bank.

Posten "Offentlige bøder og gebyrer" er bøde fra SKAT, da punkafgiften blev for sent nul-indberettet (reminder sendt til tidligere kasserers private mail).

## 6. Evt. genetablering af tidligere regnskabsår ved indkaldelse til SKAT/kontrol inden år 2025

Denne post blev gennemgået på en Generalforsamling tirsdag d. 29. september 2020 og handler kort om den tidligere kasserer ikke har overdraget alt regnskabsmateriale som f.eks. udgående fakturaer og det overdragede materiale er 'papir i poser'. Dette kan være et problem, hvis Marbjerg Bys Vandværk bliver indkaldt til evt. kontrol hos SKAT og skal genetablere tidligere års regnskab.

Efter generalforsamlingen har bestyrelsen arbejdet videre og situationen samt nødvendige tiltag for regnskabsåret blev gennemgået på et ordinært bestyrelsesmøde d. 19 november 2020. Efterfølgende er der dukket flere muligheder for genetablering af tidligere regnskaber via f.eks. indberetninger til andre instanser.

Det anses nu som usandsynligt, at Marbjerg Bys Vandværk vil komme til at bruge hjælp til genetablering af tidligere regnskaber, men som en ansvarlig bestyrelse er det valgt at holde fast i hensættelsen på samlet kr. 45.000.

"Marbjerg Bys Vandværk periodeafregning" har gjort, at tidligere kasserer endnu ikke har fået honorar for 2019 samt afregning for årsrapport 2019. Dette er samlet kr. 11.000 og hensættelserne ser derfor således ud:

### Hensættelser

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Tilbageholdt honorar til bestyrelsen | -11.000,00        |
| Advokat og/eller revisor bistand     | -34.000,00        |
| <hr/>                                |                   |
| <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>            | <b>-45.000,00</b> |

Hensættelsen er besluttet ud fra en af følgende tre scenarier kan ske:

- Vender tidligere kasserer mod forventning tilbage med en fuldkommen overdragelse udbetales kr. 11.000 i 'Tilbageholdt honorar'. De resterende kr. 34.000 fra 'Advokat og/eller revisor bistand' flyttes til egenkapitalen.
- Marbjerg Bys Vandværk bliver indkaldt til kontrol hos SKAT og skal rekonstruerer de seneste 5 års regnskab. Alt efter hvornår dette sker og behovet for detaljegrad, varierer arbejdsmængden/behovet for professionel assistance også. Kr. 45.000 må anses som dækkende.
- Marbjerg Bys Vandværk bliver ikke indkaldt til kontrol inden år 2025 og dermed er de seneste 5 års regnskab i online/cloud regnskabsløsning. Med andre ord er alt OK og de hensatte kr. 45.000 flyttes til egenkapitalen, da hensættelsen ikke længere er aktuel.

## 7. Afskrivninger

Afskrivninger er på Kalkknuser, Flisebelægning, Pumpe, Trådhegn.



## 8. Egenkapitalen

I forbindelse med kassererskiftet er egenkapitalen nedjusteret fra 1.390.491,57 til 1.359.408,56, hvilket er en forskel på kr. 31.083,01 fra årsrapporten 2019.

Årsagerne er overordnet:

- "Marbjerg Bys Vandværk periodeafregning" og hvornår hvad skal betales, som følge heraf.
- Beregningsmodel for statsafgift på ledningsført vand (punktafgift) ikke fulgt korrekt.
- Fradrag på elafgift beregnet manuelt og ikke brugt det oplyste på fakturaen fra leverandøren (difference på skattekonto)
- Difference på kreditorer.
- Aconto-indbetalingerne ikke opgjort korrekt.

Der er redegjort for detaljerne på et ordinært bestyrelsesmøde d. 19 november 2020. Bankkonti stemte med årsrapporten 2019, da kassererskiftet skete.