

ÅRSRAPPORT 2020 (1/1 til 31/12)

Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

CVR Nr. 37574082

Jordrupvej 5, Vester Nebel, 6040 Egtved

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den. 10.juni 2021

Dirigent:Valgt af generalforsamlingen Steffen Jensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

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.

Vester Nebel, den 17. maj 2021

Bestyrelsen:

_____ Sign. _____

Bent Holst formand

_____ Sign. _____

Thorkil Andersen næstformand

_____ Sign. _____

Finn Nyegaard driftsleder

_____ Sign. _____

Finn Tønnesen sekretær

_____ Sign. _____

Keld Jensen bestyrelsesmedlem

Ansæt kasserer Per Elgin Jensen

_____ Sign. _____

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ferup, den 26. maj 2021

_____ Sign. _____	_____ Sign. _____
Steffen Jensen	Ivan Bisgaard
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Nebel Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Vandværkets regnskab opgøres efter "Hvile-i-sig-selv-princippet"

Resultatopgørelsen - Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår **ikke** reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle **"hvile i sig selv princip"**, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på forsyningsnet m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består af udbytter, renteindtægter og kursgevinster/tab på værdipapirer fra obligationer, investeringsbeviser og aktier.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages afskrivninger efter saldo metoden baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper: Se note 8.

Den forventede brugstid og restværdi revideres/vurderes løbende.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi.

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").

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og aktier optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital opgøres se note 12 – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning se note 13.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020					
		Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
		2020	2019	2020	2021
	Note	kr.	kr.	t. kr.	t. kr.
Nettoomsætning	1	535.093,72	194.766,71	723800	645400
Produktionsomkostninger	2	<u>-244.111,09</u>	<u>-182.143,76</u>	<u>-313300</u>	<u>-208200</u>
Bruttoresultat		290.982,63	12.622,95	410500	437200
Distributionsomkostninger	3	-334.627,24	-427.011,21	-318250	-323450
Administrationsomkostninger	4	<u>-220.303,99</u>	<u>-223.804,43</u>	<u>-221250</u>	<u>-233750</u>
Resultat af primær drift		-263.948,60	-638.192,69	-129000	-120000
Andre driftsindtægter	5	<u>30.332,58</u>	<u>29.266,65</u>	<u>29000</u>	<u>30000</u>
Resultat før finansielle poster		-233.616,02	-608.926,04	-100000	-90000
Finansielle indtægter	6	233.616,02	608.926,04	100000	90000
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december 2020			
		2020	2019
Aktiver	Note	kr.	kr.
Bygninger og boringer	8	659.559,07	673.019,46
Målere		688.714,32	733.322,90
Ledningsnet		<u>2.556.639,12</u>	<u>2.519.450,43</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.904.912,51</u>	<u>3.925.792,79</u>
Anlægsaktiver i alt		3.904.912,51	3.925.792,79
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	62.850,04	-23.335,11
Tilgodehavender i alt		62.850,04	-23.335,11
Andre tilgodehavender	10	0	0
Værdipapirer	11	6.497.755,02	5.929.943,85
Likvide beholdninger - Danske Bank		260.891,52	282.907,65
Omsætningsaktiver i alt		6.821.496,58	6.189.516,39
Aktiver i alt		10.726.409,09	10.115.309,18
		2020	2019
Passiver	Note	kr.	kr.
Andelskapital		0,00	kr. 0,00
Overført resultat		<u>0,00</u>	<u>kr. 0,00</u>
Egenkapital i alt	12	0,00	kr. 0,00
Overdækning	13	10.345.041,21	kr. 9.764.126,04
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	381.367,88	kr. 351.183,14
Gældsforpligtelser i alt		10.726.409,09	kr. 10.115.309,18
Passiver		10.726.409,09	kr. 10.115.309,18
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020				
	2020	2019	2020	2021
	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
Note 1 Netto omsætning				
Fast bidrag	398.779,29	390.266,48	391000	405000
Indgået for vand efter m3	225.129,60	208.317,60	216000	230400
Gebyrer	4.500,00	9.350,00	5000	10000
Overdækning eller underdækning	-93.315,17	-413.167,37	111800	0
Netto omsætning i alt	<u>535.093,72</u>	<u>194.766,71</u>	<u>723800</u>	<u>645400</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse på vandværket	141.134,79	29.559,42	120000	50000
El til produktion	11.169,69	12.673,93	16000	14000
Vandanalyser og boringskontrol	20.846,22	24.413,34	30000	30000
Honorar, drift	57.500,00	57.500,00	57500	59500
Afskrivninger bygninger og boringer	13.460,39	57.997,07	89800	54700
Produktionsomkostninger i alt	<u>244.111,09</u>	<u>182.143,76</u>	<u>313300</u>	<u>208200</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet m.v.	158.712,03	188.065,35	130000	100000
Honorar drift	28.750,00	28.750,00	28750	29750
EDB, licenser, hjemmeside, server mv.	23.931,01	24.179,15	27500	25000
El til distribution	11.169,69	12.673,90	16000	14000
Afskrivninger ledninger og målere	112.064,51	173.342,81	116000	154700
Distributionsomkostninger i alt	<u>334.627,24</u>	<u>427.011,21</u>	<u>318250</u>	<u>323450</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar administration	143.750,00	143.750,00	143750	148750
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.701,55	3.350,50	2000	5000
Generalforsamling	2.917,20	2.511,80	6000	5000
Porto og gebyrer - opkrævningservice	15.394,72	13.305,82	5000	13000
Kontorartikler og telefon	3.931,30	3.564,93	5000	5000
EDB, licenser, hjemmeside, server mv.	24.886,20	24.179,15	27500	25000
Kontingenter m.v.	10.408,00	9.465,62	10000	10000
Kørselsgodtgørelse	4.277,93	7.779,83	6000	6000
Kurser	312,50	6.627,50	6000	6000
Forsikringer	9.724,59	9.269,28	10000	10000
Administrationsomkostninger i alt	<u>220.303,99</u>	<u>223.804,43</u>	<u>221250</u>	<u>233750</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata - måler aflæsninger	30.332,58	29.266,65	29000	30000
Andre driftsindtægter i alt	<u>30.332,58</u>	<u>29.266,65</u>	<u>29000</u>	<u>30000</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter og udbytter af værdipapire	83.739,76	105.285,83	100000	90000
Kursgevinster værdipapirer	149.876,26	503.640,21	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>233.616,02</u>	<u>608.926,04</u>	<u>100000</u>	<u>90000</u>

Noter til balancen for 2020			
Note 8 Materielle anlægsaktiver	Afsk. 2 %	Afsk. 8%	Afsk. 2%
	Boinger og bygninger	Målere	Ledningsnet
Saldoværdi 1. januar	673.019,46	733.322,90	2.519.450,43
Tilgange	-	15.279,62	89.365,00
Saldoværdi 31. december	<u>673.019,46</u>	<u>748.602,52</u>	<u>2.608.815,43</u>
Årets afskrivninger	13.460,39	59.888,20	52.176,31
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>659.559,07</u>	<u>688.714,32</u>	<u>2.556.639,12</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender 31. december		62.850,04	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms			0
Afgift af ledningsført vand			0
Andre tilgodehavender i alt			<u>0</u>
Note 11 Værdipapier			
Obligationer/investeringsbeviser	2.564.464,27		
Aktier/investeringsbeviser	<u>3.933.290,75</u>		
I alt	<u>6.497.755,02</u>		
Note 12 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar			0
Årets resultat			0
Egenkapital 31. december			<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning 1. januar		9.764.126,04	
Tilslutningsbidrag		487.600,00	
Årets overdækning, jf. note 1		<u>93.315,17</u>	
Overdækning 31. december		<u>10.345.041,21</u>	
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		46.906,87	
Afgift af ledningsført vand		329.711,00	
Øvrige kreditorer		<u>4.750,01</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>381.367,88</u>	