

Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 38774077

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

med

BALANCE

Pr. 31. december 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.
Højvang 19
9530 Støvring

Bankforbindelser: Spar Nord Bank

Telefon: 21783593
Telefax:
Hjemmeside: www.osterhornumvand.dk
E.mail: erlingj123@gmail.com

CVR nr.: 38774077
Stiftet: 1. januar 2020
Hjemsted: Rebild
Regnskabsår: 1. Januar - 31. December

Bestyrelse:

Formand Bent Søgård
Kasserer Erling Jepsen
Bestyrelsesmedlem Steen Nielsen
Bestyrelsesmedlem Jan Møller
Bestyrelsesmedlem Per Lyngberg Andersen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Øster Hornum Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

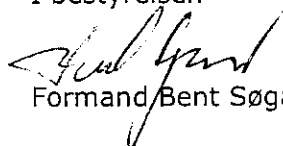
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Øster Hornum den 16/3 2021

I bestyrelsen


Formand Bent Søgård


Kasserer Erling Jepsen


Steen Nielsen


Jan Møller


Per Lyngberg Andersen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2021

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fra 01.01.2020 er afskrivningsperioden for indkøbte vandmålere og aflæsningsudstyr ændret fra 7 til 10 år. Derudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 fratrasket 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.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 4

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

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

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere/aflæsningsudstyr	10 år
Installationer/maskiner	10-30 år
Driftmidler	10 år

Tilgodehavender

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

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, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

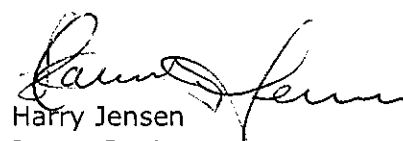
Som folkevalgte revisor for Øster Hornum Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hornum , den 05-05 2021


Lars Skovhus
Intern Revisor


Harry Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	Budget 2020	<u>2019</u>
Omsætning	1	704.142	544.000	527.854
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-72.563	-69.696	-45.181
Nettoomsætning i alt		631.579	474.304	482.673
Produktionsomkostninger	2	214.309	114.404	133.786
Bruttoresultat		417.270	359.900	348.887
Distributionsomkostninger	3	196.570	133.000	123.884
Administrationsomkostninger	4	214.483	226.900	230.818
Resultat af primær drift		6.217	0	-5.816
Andre driftsindtægter	5	1.149	0	11.065
Resultat før finansielle poster		7.366	0	5.250
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	7.366	0	5.250
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2020	2019
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde & Bygninger	8	369.136	377.111
Boringer	8	20.539	22.865
Maskinanlæg/installationer	8	617.549	658.932
Ledningsnet	8	1.679.254	1.675.182
Vandmålere	8	623.312	30.596
Driftsmidler	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		3.309.791	2.764.686
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	23.381	-61.694
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		23.381	-61.694
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.151.062	1.584.841
Omsætningsaktiver i alt		1.174.443	1.523.146
Aktiver i alt		4.484.234	4.287.832
	Note	2020	2019
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.234.955	4.162.392
Langfristet gæld	15	0	-10
Langfristet gældsforpligtelser		4.234.954	4.162.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	249.280	125.450
Kortfristet gældsforpligtelser		249.280	125.450
Gældsforpligtelser i alt		4.484.234	4.287.832
Passiver i alt		4.484.234	4.287.832

	2020	2019
Fast afgift	193.966	180.149
Målerafgift	70.373	0
Salg af vand	264.594	258.965
Grundvandsbeskyttelse	70.813	
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	10.000	9.150
Tilslutningsbidrag	90.000	79.590
Diverse indtægt	4.395	0
	704.142	527.854

Note 1 Nettoomsætning**Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger	10.193	971
Vedligeholdelse, installationer og inventar	12.800	0
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	111
Elektricitet	54.855	60.357
- Elafgifter	-34.922	-36.244
Brændstof	376	368
Vandanalyser og Boringskontrol	31.955	30.744
Vandaflædningsafgift og renovation	8.492	12.394
Andre udgifter ved produktion	3.812	9.002
Forsikringer	4.251	3.768
Grundvandsbeskyttelse	70.813	0
Afskrivning driftsmidler	0	1.488
Afskrivninger, bygninger	7.975	7.975
Afskrivninger, boringer	2.326	2.287
Afskrivninger, inventar & installationer	41.383	40.565
	214.309	133.786

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	27.270	23.466
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	365	0
Køb af målere	0	1.238
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere/aflæsningsudstyr	99.853	31.115
Afskrivninger, ledningsnet	69.083	68.065
	196.570	123.884

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorar Bestyrelse	102.350	106.690
Telefonudgifter og -godtgørelse	20.509	12.310
Bestyrelsesmøder	7.738	3.996
Befordringsudgifter	598	2.129
Forsikringer bestyrelse og personale	3.715	3.492
Kursusudgifter	0	13.370
Annoncer	3.407	830
Porto	500	797
Gebyr	1.229	950
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.091	10.147
Kontingenter	9.980	9.339
Faglitteratur	392	513
Abonnementer	19.857	18.436
EDB Udgifter	0	7.881
Opkrævningsudgifter	6.358	6.871
Revision	0	0
Regnskabsassistance	26.478	8.728
Forbrugerinformation	6.759	20.080
Repræsentation	600	2.537
Generalforsamling	1.921	744
Tab på debitorer	0	978
	<u>214.483</u>	<u>230.818</u>

Note 5. Andre driftsindtægter og udgifter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	4.252
Andre indtægter	1.157	6.821
Andre udgifter	8	8
	<u>1.149</u>	<u>11.065</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	7.366	4.182
	<u>7.366</u>	<u>5.250</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Boringer	Installationer/ maskiner	Lednings- net	Vandmålere/ afl. Udstyr	Side 11 Drifts-midler
Kostpris 01. januar	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tilgang	0	0	0	73.155	692.569	0
Afgang	0	0	0	0	0	28.800
Kostpris 31. december	448.740	97.695	1.117.343	2.836.459	1.056.684	0
Tidl afskrivninger	71.629	74.830	458.411	1.088.122	333.519	28.800
Årets afskrivninger	7.975	2.326	41.383	69.083	99.853	0
Afgang afskrivning	0	0	0	0	0	28.800
Værdi 31. december	369.136	20.539	617.549	1.679.254	623.312	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

Andre tilgodehavende

2020	2019
23.381	-102.494
0	40.800
23.381	-61.694

Note 10. Andre tilgodehavende

Leverandører

0	0
0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier Spar Nord Bank

0	0
0	0

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord Bank 9349-2320110028

Spar Nord Bank 9349-2325731047

781.973	1.423.688
369.089	161.153
1.151.062	1.584.841

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

2020	2019
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Opskrivningshenlæggelser
 Årets overdækning jfr. note 1
 Andet
 Overdækning pr. 31. december

4.162.392	4.117.211
0	0
-72.563	-45.181
0	0
4.234.955	4.162.392

Note 15. Langfristet gæld

Gæld

0	-10
0	-10

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører og øvrige skyldige omkostninger
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

70.813	0
-9.797	-36.010
171.196	141.060
17.068	20.400
249.280	125.450