



ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Hellevad Vandværk

Bestyrelse

Formand

Freddy Hansen

Næstformand

Søren Jessen

Kasserer

Finn Homilius

Bestyrelsesmedlem

Tonni Petersen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen

Suppleant

Leo Luff

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellevad 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.

Sted, den dato/måned år
Hellevad den 2. juni 2021

Bestyrelsen:

Freddy Hansen
Formand

Søren Jessen
Næstformand

Finn Homulius
Kasserer

Toni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Leo Luff
Suppleant

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad 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.

Sted, den dato/måned år
Hellevad den 2. juni 2021

Lars Hansen
Navn
Folkevalgt revisor

Tove Carstensen
Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 ekskl. 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, 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 driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 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:

Bygninger	30 år
Vandmålere	8 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	20 år
Pumper	10-12 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").

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

Note		Regnskab		Budget		
		2020	2019	2021	2020	2019
1	Nettoomsætning	518.670	595.579	510.000	439.470	417.700
2	Driftsomkostninger	-168.118	-228.262	-170.000	-180.000	-195.000
	Bruttoresultat	350.552	367.317	340.000	259.470	222.700
3	Administration	-217.678	-252.520	-220.000	-139.000	-145.000
	Resultat før afskrivning og finansiering	132.874	114.797	120.000	120.470	77.700
4	Afskrivninger	-123.321	-124.332	-122.000	-121.000	-105.000
	Resultat før finansiering	9.553	-9.535	-2.000	-530	-27.300
5	Finansiering	17.078	296	0	0	1.000
	Årets resultat	26.631	-9.239	-2.000	-530	-26.300

Balance pr. 31. december 2020			
		2020	2019
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	163.151	164.162
Driftmidler, Boring, Vandmåler	7	426.245	501.454
Ledningsnet	8	1.803.661	1.749.194
Materielle anlægsaktiver		2.393.057	2.414.810
Værdipapirer	9	58.250	36.300
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.451.307	2.451.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	28.886	-58.094
Tilgodehavender i alt		28.886	-58.094
Likvide beholdninger	11	1.545.036	1.453.530
Omsætningsaktiver i alt		1.573.923	1.395.436
Aktiver i alt		4.025.230	3.846.546

Balance pr. 31. december 2020			
		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	12	3.225.167	3.198.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	85.926	95.127
Anden Gæld	13	714.137	552.883
Gældsforpligtelser i alt		800.063	648.010
Passiver		4.025.230	3.846.546

Noter til resultatopgørelse 2020		
	2020	2019
<u>Note 1: Nettoomsætning</u>		
Salg af vand	226.555	225.497
Abonnementsbetaling	193.474	212.512
Tilslutningsbetaling	62.592	86.080
Opkrævede gebyrer	36.050	31.950
Øvrige arbejde	0	39.540
	<u>518.670</u>	<u>595.579</u>
<u>Note 2: Driftsomkostninger</u>		
Løn	34.160	33.080
Beskattede feriepenge	2.520	2.385
Elforbrug	56.578	40.062
Entreprenører	23.139	87.786
Materialer	879	1.409
Vandprøver	22.383	19.829
Målere	19.509	35.072
Forsikringer	8.949	8.639
	<u>168.118</u>	<u>228.262</u>
<u>Note 3: Administration</u>		
Telefon	2.439	1.778
Kontorartikler	791	4.958
Tidsskrifter	4.799	5.649
Kontingenter	13.037	12.159
Møder, rejser m.v	7.103	6.092
Administration	102.375	107.038
EDB-udgifter, administration	33.627	49.555
Annoncer	500	820
Tab på debitorer	1.002	7.544
Øvrig adm. omk.	44.623	56.158
Kørselsomkostninger	7.381	769
	<u>217.678</u>	<u>252.520</u>

Noter til resultatopgørelse 2020

	2020	2019
Note 4: Afskrivninger		
Bygninger	1.011	1.011
Driftsmidler	14.946	14.947
Distributionsanlæg	<u>107.364</u>	<u>106.630</u>
	123.321	122.588
Note 5: Finansering		
Renteindtægter	0	-13
Renteomkostninger	4.872	88
Diverse renter og gebyr	0	929
Kursregulering, værdipapirer	<u>-21.950</u>	<u>-1.300</u>
	-17.078	-296

Noter til Balance 2020				
	2020		2019	
Note 6: Grund & Bygninger				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	150.262		151.273	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-1.011	149.251	-1.011	150.262
Note 7: Driftsmidler, Boring, Vandmåler				
Driftsmidler:				
Bogført værdi primo	99.284		114.231	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-14.946	84.338	-14.947	99.284
Boring:				
Bogført værdi primo	85.815		114.401	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-28.584	57.231	-28.586	85.815
Vandmåler:				
Bogført værdi primo	316.355		344.558	
Tilgang	0		3.475	
Afskrivninger	-31.679	284.676	-31.678	316.355
Note 8: Ledningsnet				
Bogført værdi primo	1.749.194		1.618.867	
Tilgang	101.569		176.693	
Afskrivninger	-47.102	1.803.661	-46.366	1.749.194
Note 9: Værdipapirer				
Bogført værdi primo	36.300		36.300	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	21.950	58.250	0	36.300

Noter til Balance 2020				
	2020		2019	
Note 10: Tilgodehavende				
Debitorer	28.886	28.886	-58.094	-58.094
Note 11: Likvide beholdninger				
Den Jyske Sparkasse (DJS) 8205-1570034479	1.070.629		979.006	
DJS 8205-6440326194 Opsparing	18.199		18.316	
Nordea Driftskonto 2237-0744419883	80.026		80.013	
Nordea Pluskonto Fri 2237-8980808921	376.182	1.545.036	376.195	1.453.530
Note 12: Overdækning				
Saldo primo	3.198.536		3.206.030	
Årets resultat	26.631	3.225.167	-7.495	3.198.536
Note 13: Kortfristet gæld				
Kreditorer	85.926		95.127	
Skyldig moms	213.363		89.616	
Vandskat	488.035		452.760	
Skyldige feriepenge	823		543	
Skyldige A-skat + AMBI	11.917	800.063	9.965	648.010