

NØRSKOVLUND VANDVÆRK A.M.B.A.

SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOVLUND

CVR-NR. 38 17 15 50

ÅRSRAPPORT 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets
generalforsamling den 2022**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2021	8
Balance 31/12 2021:	
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11-12

STAMOPLYSNINGER

Vandværket Nørskovlund Vandværk
c/o Jørgen Jensen
Spolsmosevej 6, Nørskovlund
8620 Kjellerup

Hjemmeside: www.noerskovlundvand.dk

E-mail: formand@noerskovlundvand.dk

Hjemstedskommune: Silkeborg

CVR-nummer: 38171550

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 – 31. december 2021

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt vand.

Bestyrelse

Jørgen Jensen, formand
Svend Siersbæk, kasserer
Erik Tind Kristensen
Svend Erik Laursen
Alan Bjerregaard

Pengeinstitut Jyske Bank
Søndergade 1
8620 Kjellerup

Folkevalgte Revisorer Henrik Jensen
Lars Rask

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2021 for Nørskovlund 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, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørskovlund, den 23. marts 2022

Bestyrelsen:

Jørgen Jensen
Formand

Svend Siersbæk
Kasserer

Erik Tind Kristensen

Svend Erik Laursen

Alan Bjerregaard

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING


Som folkevalgte revisorer for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. 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.

Nørskovlund den 15/3 2022



Henrik Jensen
Folkevalgt revisor



Lars Rask
Folkevalgt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem det budgetterede og det 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.

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 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

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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	50 år
Ledningsnet	25 år
Kalkknuser	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 2021 – 31/12 2021

Note		2021	2021 Budget	2020
1	Nettoomsætning	465.105	454.000	459.146
2	Produktionsomkostninger	-307.171	-312.000	-195.576
	Bruttoresultat	157.934	142.000	263.570
3	Distributionsomkostninger.....	-103.000	-98.000	-38.744
4	Administrationsomkostninger.....	-157.750	-180.000	-149.127
	Resultat af primær drift	-102.816	-136.000	75.699
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-102.816	-136.000	75.699
	Finansielle indtægter.....	0	6.000	2.040
	Finansielle omkostninger	-11.479	0	-3.260
	Årets resultat	-114.295	-130.000	74.579

BALANCE 31/12 2021

Note	2021	2020
	kr.	kr.
AKTIVER		
	Grund	58.464 58.464
	Vandværk.....	0 58.737
	Ledningsnet	213.668 223.843
5	Materielle anlægsaktiver	272.132 341.044
	Anlægsaktiver i alt	272.132 341.044
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	717.606 758.547
	Andre tilgodehavender	0 0
	Tilgodehavender	717.606 758.547
	Jyske Invest danske obligationer	192.840 202.040
	Værdipapirer	192.840 202.040
	Likvide beholdninger	318.506 397.468
	Omsætningsaktiver i alt	1.228.952 1.358.055
	AKTIVER I ALT	1.501.084 1.699.099

BALANCE 31/12 2021

Note		2021 kr.	2020 kr.
	PASSIVER		
6	Egenkapital.....	963.845	1.078.140
	Egenkapital i alt	963.845	1.078.140
	Andelshaver lån.....	1.265.700	1.265.700
	Tilbagebetalt andelshaver lån.....	-1.151.800	-1.151.800
	Langfristet gæld	113.900	113.900
	Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	0	20.626
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.423	13.407
	Skyldig moms	51.473	119.580
	Skyldig punktafgift	358.443	353.446
	Kortfristet gældsforpligtelser.....	423.339	507.059
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt.....	537.239	620.959
	PASSIVER I ALT	1.501.884	1.699.099

NOTER

Note		2021	2021 Budget	2020
1	Nettoomsætning			
	Fast bidrag.....	203.579	199.750	201.167
	Salg af vand.....	256.683	248.850	255.479
	Gebyrer.....	4.843	5.400	2.500
	Tilslutningsafgift.....	0	0	0
	Nettoomsætning i alt	465.105	454.000	459.146
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, bygninger	0	0	0
	Vedligeholdelse, installationer.....	145.526	140.000	34.976
	Konsulentassistance	0	0	0
	Tilslutning, nye forbrugere	0	0	0
	El.....	34.895	32.000	33.486
	Løn driftspersonel	35.000	35.000	35.000
	Vandanalyse	33.013	30.000	16.747
	Erstatninger m.v.	0	0	0
	Afskrivning, vandværk.....	58.737	75.000	75.367
	Produktionsomkostninger i alt	307.171	312.000	195.576
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, ledningsnet	92.825	88.000	28.569
	Udskiftning af vandmålere.....	0	0	0
	Nødforbindelse (hensættelse).....	0	0	0
	Afskrivning, ledningsnet.....	10.175	10.000	10.175
	Distributionsomkostninger i alt	103.000	98.000	38.744
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler og abonnementer	39.013	40.000	15.560
	Honorar, Formand.....	10.000	10.000	10.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører	45.000	45.000	45.000
	EDB-omkostninger	4.372	2.000	2.875
	Telefon og internet.....	21.529	20.000	16.379
	Porto og gebyrer mv.....	6.712	8.000	9.890
	Hjemmeside, småanskaffelser.....	3.950	3.000	8.405
	Småanskaffelser	0	5.000	0
	Forsikring.....	8.937	9.000	8.978
	Kontingenter.....	9.231	9.000	9.043
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling.....	4.272	16.000	14.941
	Advokat m.v.....	0	3.000	2.300
	Befordringsgodtgørelse og kursus	4.115	6.000	3.617
	Diverse.	619	4.000	2.139
	Administrationsomkostninger i alt.....	157.750	180.000	149.127

NOTER

Note

5	Materielle anlægsaktiver			
		Grund	Vandværk	Ledningsnet
	Kostpris 1. januar 2021	58.464	1.350.174	2.675.258
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2021	58.464	1.350.174	2.675.258
	Afskrivninger pr. 1. januar 2021	0	1.291.437	2.451.415
	Årets afskrivninger	0	58.737	10.175
	Afskrivninger pr. 31. december 2021	0	1.350.174	2.461.590
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	58.464	0	213.668

			2021	2020
6	Egenkapital			
	Egenkapital, primo		1.078.140	1.003.661
	Årets overførte resultat.....		-114.295	74.479
	Egenkapital i alt		963.845	1.078.140

Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser ud over de normale forpligtelser for et vandværk.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen