

**NØRSKOV LUND VANDVÆRK A.M.B.A.**

**SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOV LUND**

**CVR-NR. 38 17 15 50**

**ÅRSRAPPORT 2019**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets  
generalforsamling den 2020**

---

**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Stamoplysninger.....	2
Bestyrelsespåtegning.....	3
Folkevalgte revisorers påtegning .....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2019 .....	8
Balance 31/12 2019:	
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Noter.....	11-12

## STAMOPLYSNINGER

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

**Hjemmeside:** [www.noerskovlundvand.dk](http://www.noerskovlundvand.dk)

**E-mail:** [formand@noerskovlundvand.dk](mailto:formand@noerskovlundvand.dk)

**Hjemstedskommune:** Silkeborg

**CVR-nummer:** 38171550

**Regnskabsperiode:** 1. januar 2019 – 31. december 2019

### 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 2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 4. marts 2020

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 2019. 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                    2020

---

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 regskabsposter 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 rentekomkostninger.

### **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 2019 – 31/12 2019

Note		2019	2019 Budget	2018
1	<b>Nettoomsætning</b> .....	<b>412.731</b>	<b>418.000</b>	<b>617.669</b>
2	Produktionsomkostninger .....	-188.934	-220.000	-330.102
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>223.797</b>	<b>198.000</b>	<b>287.567</b>
3	Distributionsomkostninger .....	-28.894	-40.000	-23.101
4	Administrationsomkostninger .....	-135.353	-150.000	-159.818
	<b>Resultat af primær drift</b> .....	<b>59.550</b>	<b>8.000</b>	<b>104.648</b>
	Andre driftsindtægter .....	0	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>59.550</b>	<b>8.000</b>	<b>104.648</b>
	Finansielle indtægter .....	6.280	2.000	1.230
	Finansielle omkostninger .....	-1.265	0	-1.872
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>64.565</b>	<b>10.000</b>	<b>104.006</b>

## BALANCE 31/12 2019

Note		2019 kr.	2018 kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Grund .....	58.464	58.464
	Vandværk.....	134.104	209.471
	Ledningsnet.....	234.018	244.193
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>426.586</b>	<b>512.128</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>426.586</b>	<b>512.128</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	678.910	829.257
	Andre tilgodehavender.....	0	1.958
	<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>678.910</b>	<b>831.215</b>
	Jyske Invest danske obligationer .....	205.200	201.320
	<b>Værdipapirer</b> .....	<b>205.200</b>	<b>201.320</b>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>241.867</b>	<b>4.176</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....	<b>1.125.977</b>	<b>1.036.711</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>1.552.563</b>	<b>1.548.839</b>

**BALANCE 31/12 2019**

Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>PASSIVER</b>		
6 Egenkapital.....	1.003.661	939.096
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>1.003.661</b>	<b>939.096</b>
Andelshaver lån.....	1.265.700	1.265.700
Tilbagebetalt andelshaver lån.....	-1.151.800	-1.151.800
<b>Langfristet gæld.....</b>	<b>113.900</b>	<b>113.900</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	66.899
Skyldig moms.....	89.814	51.249
Skyldig punktafgift.....	335.188	377.695
<b>Kortfristet gældsforpligtelser .....</b>	<b>435.002</b>	<b>495.843</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>548.902</b>	<b>609.743</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.552.563</b>	<b>1.548.839</b>

## NOTER

Note		2019	2019 Budget	2018
1	<b>Nettoomsætning</b>			
	Fast bidrag .....	196.911	199.750	198.617
	Salg af vand .....	211.320	213.300	233.533
	Gebyrer .....	4.500	4.950	6.839
	Tilslutningsafgift .....	0	0	178.680
	<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>412.731</b>	<b>418.000</b>	<b>617.669</b>
2	<b>Produktionsomkostninger</b>			
	Vedligeholdelse, bygninger .....	0	2.000	0
	Vedligeholdelse, installationer .....	27.775	100.000	69.289
	Konsulentassistance .....	0	0	60.485
	Tilslutning, nye forbrugere .....	0	0	43.027
	El .....	28.382	32.000	30.805
	Løn driftspersonel .....	32.000	32.000	32.000
	Vandanalyse .....	25.410	25.000	19.129
	Erstatninger m.v. ....	0	0	0
	Afskrivning, vandværk .....	75.367	29.000	75.367
	<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>188.934</b>	<b>220.000</b>	<b>330.102</b>
3	<b>Distributionsomkostninger</b>			
	Vedligeholdelse, ledningsnet .....	18.719	10.000	15.476
	Udskiftning af vandmålere .....	0	0	-2.550
	Nødforbindelse (hensættelse) .....	0	20.000	0
	Afskrivning, ledningsnet .....	10.175	10.000	10.175
	<b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>	<b>28.894</b>	<b>40.000</b>	<b>23.101</b>
4	<b>Administrationsomkostninger</b>			
	Kontorartikler og abonnemeter .....	27.280	20.000	18.774
	Honorar, Formand .....	8.000	8.000	18.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører .....	40.000	40.000	40.000
	EDB-omkostninger .....	1.300	2.000	14.468
	Telefon og internet .....	14.414	15.000	16.733
	Porto og gebyrer mv. ....	6.978	7.000	6.150
	Hjemmeside, småanskaffelser .....	2.050	2.500	0
	Småanskaffelser .....	0	5.000	0
	Forsikring .....	8.077	8.000	7.780
	Kontingenter .....	8.256	9.000	8.100
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling .....	13.879	16.000	14.707
	Advokat m.v. ....	0	3.000	3.410
	Befordringsgodtgørelse og kursus .....	4.742	12.000	11.136
	Diverse. ....	377	3.000	560
	<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>135.353</b>	<b>150.000</b>	<b>159.818</b>

## NOTER

### Note

5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grund</b>	<b>Vandværk</b>	<b>Ledningsnet</b>
	Kostpris 1. januar 2019	58.464	1.350.174	2.675.258
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2019	<b>58.464</b>	<b>1.350.174</b>	<b>2.675.258</b>
	Afskrivninger pr. 1. januar 2019	0	1.140.703	2.431.065
	Årets afskrivninger	0	75.367	10.175
	Afskrivninger pr. 31. december 2019	<b>0</b>	<b>1.216.070</b>	<b>2.441.240</b>
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<b>58.464</b>	<b>134.104</b>	<b>234.018</b>

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
6	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital, primo .....	939.096	835.000
	Årets overførte resultat.....	64.565	104.006
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>1.003.661</b>	<b>939.096</b>

### Eventualforpligtelser

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

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen