

NØRSKOVLUND VANDVÆRK A.M.B.A.

SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOVLUND

CVR-NR. 38 17 15 50

ÅRSRAPPORT 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets
generalforsamling den 2021**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger.....	2
Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2020	8
Balance 31/12 2020:	
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 2020 – 31. december 2020

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 2020 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 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.

Nørskovlund, den 23. marts 2021

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 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.

Nørskovlund den 13/10 2021



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 2020 – 31/12 2020

Note		2020	2020 Budget	2019
1	Nettoomsætning	459.146	454.000	412.731
2	Produktionsomkostninger.....	-195.576	-242.000	-188.934
	Bruttoresultat	263.570	212.000	223.797
3	Distributionsomkostninger	-38.744	-30.000	-28.894
4	Administrationsomkostninger	-149.127	-165.000	-135.353
	Resultat af primær drift	75.699	17.000	59.550
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	75.699	17.000	59.550
	Finansielle indtægter	2.040	4.000	6.280
	Finansielle omkostninger	-3.260	0	-1.265
	Årets resultat	74.479	21.000	64.565

BALANCE 31/12 2020

Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER		
	58.464	58.464
	58.737	134.104
	223.843	234.018
5	341.044	426.586
	341.044	426.586
	758.547	678.910
	0	0
	758.547	678.910
	202.040	205.200
	202.040	205.200
	397.468	241.867
	1.358.055	1.125.977
	1.699.099	1.552.563

BALANCE 31/12 2020

Note		2020 kr.	2019 kr.
	PASSIVER		
6	Egenkapital.....	1.078.140	1.003.661
	Egenkapital i alt.....	1.078.140	1.003.661
	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.....	20.626	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.407	10.000
	Skyldig moms.....	119.580	89.814
	Skyldig punktafgift.....	353.446	335.188
	Kortfristet gældsforpligtelser	507.059	435.002
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	620.959	548.902
	PASSIVER I ALT	1.699.099	1.552.563

NOTER

Note		2020	2020 Budget	2019
1	Nettoomsætning			
	Fast bidrag	201.167	199.750	196.911
	Salg af vand	255.479	248.850	211.320
	Gebyrer	2.500	5.400	4.500
	Tilslutningsafgift	0	0	0
	Nettoomsætning i alt	459.146	454.000	412.731
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, bygninger	0	2.000	0
	Vedligeholdelse, installationer	34.976	35.000	27.775
	Konsulentassistance	0	0	0
	Tilslutning, nye forbrugere	0	0	0
	El	33.486	30.000	28.382
	Løn driftspersonel	35.000	35.000	32.000
	Vandanalyse	16.747	30.000	25.410
	Erstatninger m.v.	0	35.000	0
	Afskrivning, vandværk	75.367	75.000	75.367
	Produktionsomkostninger i alt	195.576	242.000	188.934
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, ledningsnet	28.569	10.000	18.719
	Udskiftning af vandmålere	0	0	0
	Nødforbindelse (hensættelse)	0	10.000	0
	Afskrivning, ledningsnet	10.175	10.000	10.175
	Distributionsomkostninger i alt	38.744	30.000	28.894
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler og abonnementer	15.560	30.000	27.280
	Honorar, Formand	10.000	10.000	8.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører	45.000	45.000	40.000
	EDB-omkostninger	2.875	2.000	1.300
	Telefon og internet	16.379	15.000	14.414
	Porto og gebyrer mv.	9.890	8.000	6.978
	Hjemmeside, småanskaffelser	8.405	3.000	2.050
	Småanskaffelser	0	5.000	0
	Forsikring	8.978	9.000	8.077
	Kontingenter	9.043	9.000	8.256
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling	14.941	16.000	13.879
	Advokat m.v.	2.300	3.000	0
	Befordringsgodtgørelse og kursus	3.617	6.000	4.742
	Diverse.	2.139	4.000	377
	Administrationsomkostninger i alt	149.127	165.000	135.353

NOTER

Note

5	Materielle anlægsaktiver			
		Grund	Vandværk	Ledningsnet
	Kostpris 1. januar 2020	58.464	1.350.174	2.675.258
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2020	58.464	1.350.174	2.675.258
	Afskrivninger pr. 1. januar 2020	0	1.216.070	2.441.240
	Årets afskrivninger	0	75.367	10.175
	Afskrivninger pr. 31. december 2020	0	1.291.437	2.451.415
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	58.464	58.737	223.843
			2020	2019
6	Egenkapital			
	Egenkapital, primo		1.003.661	939.096
	Årets overførte resultat.....		74.479	64.565
	Egenkapital i alt.....		1.078.140	1.003.661

Eventualforpligtelser

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen