

Årsrapport
for
Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2020

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
v/Christian Ravn
Øsby Stadionvej 55
6100 Haderslev

CVR-nummer: 51201019

Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Peter Bruhn
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Robert Kyster
Bestyrelsesmedlem	Leif Christiansen
Bestyrelsesmedlem	Glenn Terp

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årøsund 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.

Øsby, den __/__ 2021

Bestyrelsen:

Nicolai Kraack
Formand

Peter Bruhn
Næstformand

Christian Ravn
Kasserer

Robert Kyster
Bestyrelsesmedlem

Leif Christiansen
Bestyrelsesmedlem

Glenn Terp
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2020.

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.

Øsby, den __/__ 2021

Gunnar Toft
Folkevalgt revisor

Preben Snedker
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øsby-Årø Sund Vandværk a.m.b.a 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	935.657	953.092
Produktionsomkostninger	2	<u>-453.006</u>	<u>-423.286</u>
Bruttoresultat		482.651	529.806
Distributionsomkostninger	3	-162.792	-227.540
Administrationsomkostninger	4	<u>-299.908</u>	<u>-278.929</u>
Resultat af primær drift		19.951	23.337
Andre driftsindtægter	5	<u>24.913</u>	<u>26.809</u>
Resultat før finansielle poster		44.864	50.146
Finansielle omkostninger	6	<u>-44.864</u>	<u>-50.146</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		6.870.254	7.019.559
Inventar og installationer		576.971	611.657
Ledningsnet		7.391.049	7.196.146
Materielle anlægsaktiver	7	<u>14.838.274</u>	<u>14.827.362</u>
Anlægsaktiver i alt		14.838.274	14.827.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	5.931	13.831
Andre tilgodehavender	9	1	0
Periodeafgrænsningsposter	10	24.629	24.741
Tilgodehavender i alt		<u>30.561</u>	<u>38.572</u>
Likvide beholdninger	11	<u>1.548.966</u>	<u>1.713.287</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.579.527	1.751.859
Aktiver i alt		16.417.801	16.579.221
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.299.709	9.812.244
Overført årets overdækning		394.371	487.465
		<u>10.694.080</u>	<u>10.299.709</u>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-483.133	-410.963
Overdækning i alt		<u>13.438.871</u>	<u>13.116.670</u>
Gæld til finansielle institutter	12	2.469.037	2.810.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	509.893	652.151
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.978.930</u>	<u>3.462.551</u>
Passiver		16.417.801	16.579.221

Noter til resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	804.270	801.644
Kubikmeterafgift	458.234	479.471
Gebyrindtægter	13.069	18.502
Tilslutningsbidrag	54.455	140.940
Overdækning	-394.371	-487.465
Nettoomsætning i alt	<u>935.657</u>	<u>953.092</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	155.355	97.861
Termografering	0	2.196
Internet	16.380	17.838
El til produktion	57.277	47.483
Forsikringer	6.802	6.661
Vandforbrug på værket	166	-857
Vandanalyser og boringskontrol	37.151	57.717
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledning og renovation	714	15.226
Afskrivninger	179.161	179.161
Produktionsomkostninger i alt	<u>453.006</u>	<u>423.286</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	23.505	134.136
Ledningsoplysninger	21.014	2.192
Afskrivninger	118.273	91.212
Distributionsomkostninger i alt	<u>162.792</u>	<u>227.540</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar bestyrelse	148.081	135.934
Telefongodtgørelse	0	2.000
Kørselsgodtgørelse	10.485	8.724
Opkrævning	42.850	40.784
Regnskab	5.980	5.750
Kommunelister	9.657	9.050
Forsikringer	1.250	1.225
IT, hjemmeside mv.	2.017	3.635
Beklædning	769	0
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	8.507	13.715
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.895	11.563
Porto og gebyrer	14.143	21.136
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Kurser	0	300
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	19.810	2.186
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	3.173	3.534
Tab på debitorer	2.371	473
Administrationsomkostninger i alt	299.908	278.929

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	24.913	26.809
Andre driftsindtægter i alt	24.913	26.809

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	29.407	32.826
Renteudgifter anden gæld	15.457	17.320
Finansielle omkostninger i alt	44.864	50.146

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.858.070	440.000	4.374.753
Tilgange	0	0	380.517
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.858.070</u>	<u>440.000</u>	<u>4.755.270</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	445.716	82.058	545.610
Årets afskrivninger	149.305	34.686	185.614
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>987.816</u>	<u>-136.971</u>	<u>-2.635.779</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.870.254</u>	<u>576.971</u>	<u>7.391.049</u>
	2020		2019
	kr.		kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	5.562		13.462
Andre debitorer	369		369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>5.931</u>		<u>13.831</u>
Note 9 Andre tilgodehavender			
Skattekonto	1		0
Andre tilgodehavender i alt	<u>1</u>		<u>0</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	24.629		24.741
Note 11 Likvide beholdninger			
Giro	422.819		138.964
Bank	1.126.147		1.574.323
Likvide beholdninger i alt	<u>1.548.966</u>		<u>1.713.287</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit	1.121.228		1.319.457
Kommunekredit	847.399		965.626
Kommunekredit	500.410		525.317
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>2.469.037</u>		<u>2.810.400</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	106.253	181.202
Afgift af ledningsført vand	381.074	410.974
Skyldige lønudgifter	8.280	9.471
Skyldige flytteopgørelse	232	424
Mellemregning EDB-service	4.578	0
Kreditorer	0	41.042
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	9.476	9.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>509.893</u>	<u>652.151</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

