

Årsrapport
for
Arnum Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2020**

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Arnum Vandværk
Poppelvej 1
Arnum
6510 Gram

CVR-nummer: 38988611

Bestyrelse

Formand	John Degn Jessen
Kasserer	Kim Rudolph
Næstformand	Johnny Madsen
Bestyrelsesmedlem	Bent Johansen
Bestyrelsesmedlem	Torben Skovby

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Arnum Vandværk.

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.

Arnum, den __/__/2021

Bestyrelsen:



John Degn Jessen
Formand



Kim Rudolph
Kasserer



Johnny Madsen
Næstformand



Bent Johansen
Bestyrelsesmedlem



Torben Skovby
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Arnum Vandværk 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.

Arnum, den __/__/2021



Malene Krogh
Folkevalgt revisor



Lasse Andersen
Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnum 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Maskinanlæg og installationer	4 år
Vandmålere	9 år
Ledningsanlæg	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	429.606	395.493
Produktionsomkostninger	2	<u>-225.485</u>	<u>-180.390</u>
Bruttoresultat		204.121	215.103
Distributionsomkostninger	3	-95.207	-124.801
Administrationsomkostninger	4	<u>-154.699</u>	<u>-147.852</u>
Resultat af primær drift		-45.785	-57.550
Andre driftsindtægter	5	<u>52.591</u>	<u>57.550</u>
Resultat før finansielle poster		6.806	0
Finansielle omkostninger	6	<u>-6.806</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		2.149.038	2.208.734
Inventar og installationer		21.045	37.025
Ledningsnet		990.977	915.640
Materielle anlægsaktiver	7	3.161.060	3.161.399
Anlægsaktiver i alt		3.161.060	3.161.399
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	126.637	15.992
Periodeafgrænsningsposter	9	15.846	32.391
Tilgodehavender i alt		142.483	48.383
Likvide beholdninger	10	1.004.373	735.491
Omsætningsaktiver i alt		1.146.856	783.874
Aktiver i alt		4.307.916	3.945.273
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.585.467	3.389.289
Debitorreguleringer		2.955	2.955
Overført årets over-/underdækning		259.107	196.179
Overdækning i alt		3.847.529	3.588.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	460.387	356.850
Gældsforpligtelser i alt		460.387	356.850
Passiver		4.307.916	3.945.273
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	272.074	262.969
Målerleje	53.100	0
Kubikmeterafgift	342.387	275.469
Gebyrindtægter	21.152	22.834
Tilslutningsbidrag	0	30.400
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-259.107	-196.179
Nettoomsætning i alt	429.606	395.493
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	40.055	7.484
Serviceaftale	6.637	10.679
Alarm	25.581	995
El til produktion	56.482	36.532
Forsikringer	9.022	8.496
Vandanalyser og boringskontrol	12.032	13.970
Vandafledning (2 år)	0	26.556
Afskrivninger	75.676	75.678
Produktionsomkostninger i alt	225.485	180.390
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	1.335	62.641
Ledningsoplysninger	25.432	9.695
Afskrivninger	68.440	52.465
Distributionsomkostninger i alt	95.207	124.801
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	60.000	55.000
Lønadministration	300	180
Opkrævning	25.181	24.750
Regnskab	5.863	5.638
Kommunelister	5.638	5.395
Persondata	2.338	2.231
IT, hjemmeside mv.	7.934	6.658
Kontorartikler og telefon	5.670	5.653
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.113	7.526
Porto og gebyrer	14.083	15.102
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	0	500
Kurser	0	2.380
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.361	1.804
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.743	2.460
Tab på debitorer	4.075	10.175
Administrationsomkostninger i alt	154.699	147.852
Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af jord/antenneplads o.l.	35.644	34.606
Målerdata	14.493	14.980
Andre indtægter	2.454	7.964
Andre driftsindtægter i alt	52.591	57.550

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

6.806

0

Finansielle omkostninger i alt

6.806

0

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.387.822	63.925	1.049.307
Tilgange	0	0	143.777
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.387.822</u>	<u>63.925</u>	<u>1.193.084</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	179.088	26.900	133.667
Årets afskrivninger	59.696	15.980	68.440
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>238.784</u>	<u>42.880</u>	<u>202.107</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.149.038</u>	<u>21.045</u>	<u>990.977</u>
	2020		2019
	kr.		kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	127.674		15.992
Andre debitorer	-1.037		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>126.637</u>		<u>15.992</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.846</u>		<u>32.391</u>
Note 10 Likvide beholdninger			
Frøs 4666259	750.781		479.592
Frøs 4666232	253.592		255.898
Likvide beholdninger i alt	<u>1.004.373</u>		<u>735.491</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	160.789		48.330
Afgift af ledningsført vand	289.077		292.593
Skyldige flytteopgørelse	2.805		1.413
Mellemregning EDB-service	1.160		0
Kreditorer	956		9.082
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	5.600		5.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>460.387</u>		<u>356.850</u>
Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen