

Årsrapport
for
Emtekær-Tanderup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2020**

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Emtekær-Tanderup Vandværk
C/O Arne Hansen
Orelundvej 56
5592 Ejby

CVR-nummer: 72927915

Bestyrelse

| | |
|-------------------|-----------------|
| Formand | Jesper Bang |
| Kasserer | Arne Hansen |
| Bestyrelsesmedlem | Søren Hvelplund |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 5/8 2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Emtækær-Tanderup 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.

Gelsted, den 27/3 2021

Bestyrelsen:




Formand

Jesper Bang



Kasserer

Arne Hansen



Bestyrelsesmedlem

Søren Hvelplund

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Emtækær-Tanderup 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.

Gelsted, den 21-1 2021



Hans Peter Jørgensen
Folkevalgt revisor



Thorbjørn Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emtekær-Tanderup 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.

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 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 | 50 år |
| Boringer | 50 år |
| Ledningsanlæg | 50 år |
| Vandmålere | 6 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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.

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 | 322.881 | 346.045 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-142.349</u> | <u>-103.385</u> |
| Bruttoresultat | | 180.532 | 242.660 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -90.343 | -143.542 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-95.690</u> | <u>-103.765</u> |
| Resultat af primær drift | | -5.501 | -4.647 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>7.817</u> | <u>6.061</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.316 | 1.414 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-2.316</u> | <u>-1.414</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |



Balance pr. 31. december 2020

| Aktiver | Noter | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.282.167 | 452.070 |
| Ledningsnet | | 4.100.012 | 4.203.724 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | <u>5.382.179</u> | <u>4.655.794</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.382.179 | 4.655.794 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 | 360.238 | 350.055 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 4.196 | 19.782 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 6.877 | 16.119 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>371.311</u> | <u>385.956</u> |
| Likvide beholdninger | 11 | <u>527.150</u> | <u>584.464</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | 898.461 | 970.420 |
| Aktiver i alt | | 6.280.640 | 5.626.214 |
| Passiver | Noter | kr. | kr. |
| Overdækning primo | | 5.182.723 | 4.951.180 |
| Overført årets over-/underdækning | | 287.811 | 231.543 |
| Overdækning i alt | | <u>5.470.534</u> | <u>5.182.723</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 810.106 | 443.491 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>810.106</u> | <u>443.491</u> |
| Passiver | | 6.280.640 | 5.626.214 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 302.400 | 302.800 |
| Kubikmeterafgift | 304.638 | 272.787 |
| Gebyrindtægter | 3.654 | 2.001 |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | -287.811 | -231.543 |
| Nettoomsætning i alt | 322.881 | 346.045 |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse | 16.852 | 24.427 |
| El til produktion | 39.216 | 30.000 |
| Forsikringer | 14.235 | 10.256 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 41.799 | 25.661 |
| Afskrivninger | 30.247 | 13.041 |
| Produktionsomkostninger i alt | 142.349 | 103.385 |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 17.424 | 1.448 |
| Ledningsoplysninger | 1.407 | 6.182 |
| Statsafgift, ledningstab/gendvundet tab | -32.200 | 32.200 |
| Afskrivninger | 103.712 | 103.712 |
| Distributionsomkostninger i alt | 90.343 | 143.542 |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Lønninger | 39.000 | 54.000 |
| Opkrævning | 15.491 | 13.321 |
| Regnskab | 4.349 | 4.182 |
| Kommunelister | 2.560 | 2.337 |
| Persondata | 1.023 | 982 |
| IT, hjemmeside mv. | 4.405 | 3.700 |
| Kontorartikler og telefon | 6.187 | 4.288 |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter | 8.042 | 6.739 |
| Porto og gebyrer | 11.306 | 10.518 |
| Kurser | 1.090 | 870 |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv. | 1.712 | 982 |
| Generalforsamling | 525 | -121 |
| Tab på debitorer | 0 | 1.967 |
| Administrationsomkostninger i alt | 95.690 | 103.765 |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | |
| Målerdata | 7.366 | 6.061 |
| Andre indtægter | 451 | 0 |
| Andre driftsindtægter i alt | 7.817 | 6.061 |

Note 6 Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Renteudgifter bank | 2.316 | 1.414 |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>2.316</u> | <u>1.414</u> |

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

| | Grunde og bygninger | Ledningsnet og vandmålere |
|---|-------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 652.094 | 5.059.843 |
| Tilgange | 860.344 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.512.438</u> | <u>5.059.843</u> |
| | | |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 200.024 | 856.119 |
| Årets afskrivninger | 30.247 | 103.712 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>230.271</u> | <u>959.831</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>1.282.167</u> | <u>4.100.012</u> |

2020
kr.

2019
kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tilgodehavender for salg af vand | 359.908 | 350.055 |
| Andre debitorer | 330 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | <u>360.238</u> | <u>350.055</u> |

Note 9 Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Moms | 4.196 | 0 |
| Skattekonto | 0 | 19.782 |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>4.196</u> | <u>19.782</u> |

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------|--------------|---------------|
| Periodeafgrænsningsposter | <u>6.877</u> | <u>16.119</u> |
|---------------------------|--------------|---------------|

Note 11 Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giro | 201.062 | 94.710 |
| Nordea | 326.088 | 489.754 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>527.150</u> | <u>584.464</u> |

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Moms | 0 | 85.735 |
| Afgift af ledningsført vand | 307.229 | 345.829 |
| Skyldige flytteopgørelse | 188 | 94 |
| Kreditorer | 500.226 | 9.508 |
| Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter | 2.463 | 2.325 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>810.106</u> | <u>443.491</u> |

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen