

Bøgballe V. Ørum Vandværk

CVR nr. 45011356

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

med

BALANCE

Pr. 31. december 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020 ud fra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 15. januar 2021

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Bøgballe V. Ørum Vandværk
Skanderborgvej 37, Vester Ørum
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 76900590
Hjemmeside: www.bogvand.dk
E.mail: kontakt@bogvand.dk

CVR nr.: 45011356
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Henrik Laursen
Sekretær	Jacob Abildgaard Nielsen
Kasserer	Anders M. Skjødt

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Bøgballe V. Ørum Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Bøgballe, den _____

I bestyrelsen

Formand

Henrik Laursen

Sekretær

Jacob Abildgaard Nielsen

Kasserer

Anders M. Skjødt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.. Praksis uddybes nedenfor.

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 risikoovergang 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, køretøjer 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, 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 bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets 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:

Bygningsanlæg/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Installationer	10 år
EDB	2 år
Grunde	Afskrives ikke

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Bøgballe V. Ørum Vandværk 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bøgballe, den _____

Betty Karbo

Intern Revisor

Asger Nicolaisen

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omsætning	1	362.213	373.913
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>119.140</u>	<u>79.523</u>
Nettoomsætning i alt		<u>481.353</u>	<u>453.436</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>293.466</u>	<u>254.652</u>
Bruttoresultat		<u>187.887</u>	<u>198.783</u>
Distributionsomkostninger	3	107.837	108.457
Administrationsomkostninger	4	<u>47.043</u>	<u>60.524</u>
Resultat af primær drift		<u>33.007</u>	<u>29.803</u>
Andre driftsindtægter	5	1.585	1.545
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat før finansielle poster		<u>34.592</u>	<u>31.348</u>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	34.593	31.348
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg/værk	8	2.519.434	2.672.722
Boringer	8	157.054	171.357
Ledningsnet	8	489.938	418.443
Målere	8	104.644	134.543
Installationer	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>3.271.071</u>	<u>3.397.066</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-21.504	-19.104
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>-21.504</u>	<u>-19.104</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	556.416	553.632
Omsætningsaktiver i alt		<u>534.912</u>	<u>534.528</u>
Aktiver i alt		<u>3.805.982</u>	<u>3.931.594</u>
Passiver			
Note			
2020			
2019			
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.443.283	1.562.423
Langfristet gæld	15	1.767.577	1.835.373
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.210.860</u>	<u>3.397.796</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	260.142	198.818
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>260.142</u>	<u>198.818</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.471.003</u>	<u>3.596.614</u>
Passiver i alt		<u>3.805.983</u>	<u>3.931.594</u>

	2020	2019
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	99.638	99.758
Målerafgift	14.386	14.335
Salg af vand	246.390	258.320
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.800	1.500
Tilslutningsbidrag	0	0
	362.213	373.913
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger, boringer, install.	778	1.651
Vedligeholdelse arealer	6.440	5.280
Service, og pasning af værk	61.619	18.216
Køb inventar / småanskaffelser	4.678	0
Elektricitet	51.142	52.308
- Elafgifter	-28.627	-28.796
Ejendomsskatter	1.797	1.804
Vandanalyser	20.869	30.112
Vandafledningsafgift og renovation	627	419
Forsikringer	6.552	6.066
Afskrivninger, bygninger/værk	153.288	153.289
Afskrivninger, boringer	14.303	14.303
Afskrivninger, installationer	0	0
	293.466	254.652
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	4.318	2.145
Aflæsningsudgifter	0	4.310
Ledningsregistreringer	2.615	1.495
Afskrivninger, målere	29.899	29.898
Afskrivninger, ledningsnet	71.005	70.609
	107.837	108.457

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	1.000
Bestyrelsesmøder	899	464
Befordringsudgifter	329	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	472	495
Porto og forsendelse	505	582
Gebyrer	273	1.027
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	188	798
Telefon og internet	6.097	7.293
Kontingenter	5.664	4.064
Abonnementer	3.751	4.563
EDB Udgifter	2.311	2.683
Opkrævningsudgifter	3.836	3.820
Bogføringsudgifter	22.720	22.166
Repræsentation	0	5.000
Generalforsamling	0	1.530
Tab på debitorer	0	5.038
	<u>47.043</u>	<u>60.524</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.585	1.545
Andre indtægter	0	0
	<u>1.585</u>	<u>1.545</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut/Kommunekredit	34.593	31.348
Låneomkostninger	0	0
	<u>34.593</u>	<u>32.450</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygn./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer	EDB
Kostpris 01. januar	3.225.183	391.782	2.256.913	179.391	480.885	0
Tilgang	0	0	142.500	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.225.183	391.782	2.399.413	179.391	480.885	0
Tidl afskrivninger	552.461	220.425	1.838.470	44.847	480.885	0
Årets afskrivninger	153.288	14.303	71.005	29.899	0	0
Afgang afskrivning	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	2.519.434	157.054	489.938	104.644	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2020

	2020	2019
	-21.504	-19.104
	-21.504	-19.104

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

0 0

Afgift ledningsført vand

0 0

Leverandører

0 0

0 0**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier

0 0

0 0**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank

556.416 553.632

Kasse

0 0

556.416 553.632

Note 13. Egenkapital

	2020	2019
Andelskapital indskud	334.980	334.980
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	334.980	334.980

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.562.423	1.641.946
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	119.140	79.523
Overdækning pr. 31. december	1.443.283	1.562.423

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	1.767.577	1.835.373
	0	0
	0	0
	1.767.577	1.835.373

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	54.934	0
Moms	56.583	50.300
Afgift ledningsført vand	148.625	148.517
A-Skat	0	0
	260.142	198.818