

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

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.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 16. januar 2021

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313

Telefax:

Hjemmeside: www.vangvand.dk

E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Morten Sloth

Næstformand: Mikael Boldt

Kasserer: Kurt Brunk Hansen

Sekretær: Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2020 solgt i alt 12.873 kbm. vand fordelt på 185 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Vang Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Vang, den _____ 2021

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____ den _____ 2021

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger 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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, 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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Vang 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.

Vang, den _____ 2021

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	2020	Budget 2020	2019
Omsætning	1	482.073	446.000	461.583
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		55.464	103.500	63.963
Nettoomsætning		537.537	549.500	525.546
Produktionsomkostninger	2	151.804	186.000	243.859
Bruttoresultat		385.733	363.500	281.687
Distributionsomkostninger	3	309.141	294.000	218.052
Administrationsomkostninger	4	76.374	67.500	62.124
Resultat af primær drift		217	2.000	1.511
Andre driftsindtægter	5	2.325	0	0
Resultat før finansielle poster		2.542	2.000	1.511
Finansielle indtægter	6	0	0	10
Finansielle omkostninger	7	2.542	2.000	1.521
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grundværdi		20.000	20.000
Bygningsanlæg	8	432.664	453.585
Boringer	8	395.066	413.230
Ledningsnet	8	742.662	892.164
Målere	8	205.941	0
Driftsmidler	8	419.886	488.811
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.216.219</u>	<u>2.267.790</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	51.376	-5.129
Andre tilgodehavende	10	14.074	0
Tilgodehavende		<u>65.451</u>	<u>-5.129</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	847.093	961.286
Omsætningsaktiver i alt		<u>912.543</u>	<u>956.157</u>
Aktiver i alt		<u>3.128.763</u>	<u>3.223.947</u>
Passiver			
Note			
2020			
2019			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.875.322	2.930.785
Langfristet gæld	15	153.296	208.321
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.028.617</u>	<u>3.139.106</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	100.146	84.841
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>100.146</u>	<u>84.841</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.128.763</u>	<u>3.223.947</u>
Passiver i alt		<u>3.128.763</u>	<u>3.223.947</u>

2020 | **2019****Note 1 Nettoomsætning**

Fast afgift	348.426	345.528
Salg af vand	120.167	97.240
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.480	1.340
Tilslutningsbidrag	12.000	17.475
	482.073	461.583

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	0	6.015
Vedligeholdelse, installationer og inventar	805	13.061
Vedligeholdelse, boringer	1.774	9.171
Pasning af vandværk	4.000	28.060
Elektricitet	37.577	30.552
- Elafgifter	-27.133	-8.158
Grundleje	2.000	4.000
Vandanalyser og Boringskontrol	19.191	48.131
Forsikringer	5.579	5.319
Afskrivninger, bygninger	20.921	20.863
Afskrivninger, boringer	18.164	18.114
Afskrivninger, driftsmidler	68.925	68.733
	151.804	243.859

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	117.372	61.962
Vedligeholdelse, Vandmåler	4.250	0
Aflæsningsudgifter	16.551	2.361
Ledningsregistreringer	4.769	4.756
Afskrivninger, målere	16.698	0
Afskrivninger, ledningsnet	149.502	148.973
	309.141	218.052

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Telefon	8.151	6.103
Bestyrelsesmøder	4.021	1.172
Kursusudgifter	0	1.190
Annoncer	1.718	1.344
Porto	9.240	6.387
Gebyr	3.341	1.931
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	355	537
Kontingenter	3.698	4.698
Faglitteratur	1.160	0
Abonnementer	5.013	0
EDB Udgifter	3.493	250
Opkrævningsudgifter	2.768	2.623
Bogføringsudgifter	25.519	27.517
Repræsentation	0	1.169
Generalforsamling	4.399	5.362
Andre administrationsomkostninger	3.500	
Tab på debitorer	0	1.840
	<u>76.374</u>	<u>62.124</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	2.325	0
	<u>2.325</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	10
	<u>0</u>	<u>10</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	2.542	1.521
	<u>2.542</u>	<u>1.521</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	1.049.225	908.162	3.990.268		1.267.028	0
Tilgang	0	0	6.854	222.639	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.049.225	908.162	3.997.121	222.639	1.267.028	0
Tidl afskrivninger	595.640	494.932	3.104.957	0	778.217	0
Årets afskrivninger	20.921	18.164	149.502	16.698	68.925	0
Værdi 31. december	432.664	395.066	742.662	205.941	419.886	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2020	2019
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	49.037	-7.468
Andre tilgodehavende	2.339	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	2.339
	51.376	-5.129

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	14.074	0
	14.074	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Nordea Driftskonto	320.837	34.276
Nordea Pluskonto	526.256	927.010
	847.093	961.286

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2020	2019
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning
Overdækning pr. 31. december

	2.930.785	2.994.748
	-55.464	-63.963
	2.875.322	2.930.785

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Kommunekredit

	153.296	208.321
	153.296	208.321

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	1.869	5.072
	0	41.288
	98.276	38.481
	100.146	84.841