

Varnæs Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33807090

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 konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020 udfra 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 20. januar 2021

Regnskabskontor Nord Aps



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

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Varnæs Vandværk a.m.b.a.
Varnæs Søndergade 9
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 74680526
Hjemmeside: www.varnæsvandværk.dk
E.mail: vandvar@bbsyd.dk

CVR nr.: 33807090
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Varnæs
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Chresten Krog
Næstformand	Holger Jensen
Bestyrelsesmedlem	Svend Petersen
Bestyrelsesmedlem	Benedicta Pecseli
Bestyrelsesmedlem	Thorkild Moldt

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Varnæs Vandværk a.m.b.a.

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

Varnæs, den _____ 2021

I bestyrelsen

Formand Chresten Krog Næstformand Holger Jensen

Bestyrelsesmedlem Svend Petersen Bestyrelsesmedlem Benedicta Pecseli

Bestyrelsesmedlem Thorkild Moldt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2021

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.

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 værdipapirer.

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:

Bygning/værk/install.	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	16 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 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 Varnæs 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.

Varnæs, den _____ 2021

Bent Sørensen
Intern Revisor

Ole Søjberg
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	Budget 2020	<u>2019</u>
Omsætning	1	449.750	453.000	489.890
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-64.682	-51.500	-37.242
Nettoomsætning i alt		385.068	401.500	452.648
Produktionsomkostninger	2	159.494	162.500	140.075
Bruttoresultat		225.573	239.000	312.574
Distributionsomkostninger	3	151.241	125.000	228.562
Administrationsomkostninger	4	110.979	134.000	129.173
Resultat af primær drift		-36.647	-20.000	-45.161
Andre driftsindtægter	5	17.867	0	17.418
Resultat før finansielle poster		-18.780	-20.000	-27.743
Finansielle indtægter	6	27.622	20.000	27.786
Finansielle omkostninger	7	8.842	0	43
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	701.936	700.923
Målere	8	351.749	378.806
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.053.685</u>	<u>1.079.730</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	107.960	-90.254
Andre tilgodehavende	10	0	4.231
Tilgodehavende		<u>107.960</u>	<u>-86.022</u>
Værdipapirer	11	<u>1.026.691</u>	<u>1.034.595</u>
Likvid beholdning:	12	<u>897.365</u>	<u>880.665</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.032.016</u>	<u>1.829.238</u>
Aktiver i alt		<u>3.085.701</u>	<u>2.908.967</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.515.798	2.451.116
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.515.798</u>	<u>2.451.116</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	569.903	457.851
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>569.903</u>	<u>457.851</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.085.701</u>	<u>2.908.967</u>
Passiver i alt		<u>3.085.701</u>	<u>2.908.967</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	169.612	169.780
Målerafgift	43.003	42.644
Salg af vand	233.234	212.966
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.900	7.500
Tilslutningsbidrag	0	57.000
	<u>449.750</u>	<u>489.890</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	20.108	127
Service vandværk	0	6.986
Vedligeholdelse installationer og inventar	8.430	17.173
Vedligeholdelse, boringer	101	0
Køb af inventar/værktøj mv.	0	285
Elektricitet	121.268	106.125
- Elafgifter	-61.215	-57.376
Vandanalyser	15.302	21.254
Løn produktion/værk	55.500	45.500
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
	<u>159.494</u>	<u>140.075</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	72.719	165.865
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	3.451
Aflæsningsudgifter	5.402	5.386
Ledningsregistreringer	20.456	6.274
Afskrivninger, målere	27.058	27.058
Afskrivninger, ledningsnet	25.607	20.528
	<u>151.241</u>	<u>228.562</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Kontorleje	16.500	16.500
Forsikringer	6.946	6.603
Bestyrelsesmøder	4.050	11.913
Befordringsudgifter	306	1.175
Kursusudgifter	0	460
Annoncer	1.975	1.876
Porto og forsendelse	2.101	2.013
Gebyr mv.	1.853	663
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	584	1.935
Telefon og internet	2.153	2.870
Kontingenter	8.223	7.636
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	13.801	11.730
EDB Udgifter	657	3.072
Opkrævningsudgifter	6.296	6.137
Bogføringsudgifter	43.727	47.635
Repræsentation	0	500
Generalforsamling	1.789	1.836
Andre administrationsomk.	0	4.564
Tab på debitorer	18	54
	<u>110.979</u>	<u>129.173</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	17.668	17.418
Andre indtægter	200	0
	<u>17.867</u>	<u>17.418</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
Udbytte	27.622	12.404
Kursgevinst værdipapirer	0	15.382
	<u>27.622</u>	<u>27.786</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	937	43
Kurstab, værdipapirer	7.905	0
	<u>8.842</u>	<u>43</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Byg./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	0	741.599	432.922	0	0
Tilgang	0	0	26.621	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	768.219	432.922	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	40.675	54.116	0	0
Årets afskrivninger	0	0	25.607	27.058	0	0
Værdi 31. december	0	0	701.936	351.749	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2020	2019
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	107.960	-90.254
	107.960	-90.254

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	4.231
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	4.231

Note 11. Værdipapirer

Aktier	673	699
Investeringsbeviser	1.026.018	1.033.896
	1.026.691	1.034.595

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	897.365	880.665
Kasse	0	0
	897.365	880.665

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 over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.451.116	2.413.875
	-64.682	-37.242
	0	0
	2.515.798	2.451.116

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

	15.816	143.511
	150.013	0
	404.075	314.340
	0	0
	569.903	457.851