

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

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 bistået kassereren med bogholderimæssige registreringer og afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af kassereren førte bogholderi for 2020.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 9. februar 2021

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o René Andersen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 25414105
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: René Juhl Andersen, formand
Torben Rosborg Nielsen, næstformand
Morten Seierøe Pedersen, kasserer
Anders Lund, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

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

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.

Reerslev, den / 2021

I bestyrelsen

René Juhl Andersen, formand

Torben Rosborg Nielsen, næstformand

Morten Seierøe Pedersen, kasserer

Anders Lund, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den / 2021

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i 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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 (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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Reerslev 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.

Reerslev, den / 2021

Niels Willumsen, intern revisor

Sarah Bech Aabom, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<u>Budget 2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	1	222.437	350.000	224.000
Produktionsomkostninger	2	162.577	170.000	171.357
Bruttoresultat		59.860	180.000	52.643
Distributionsomkostninger	3	18.536	20.000	3.276
Administrationsomkostninger	4	36.704	40.000	49.367
Resultat af primær drift		4.620	120.000	0
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		4.620	120.000	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	4.620	0	0
Årets resultat		0	120.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	1.326.169	1.020.354
Installationer	8	175.022	171.407
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Boringer	8	72.702	81.790
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.573.893</u>	<u>1.273.551</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	100.117	105.025
Tilgodehavender i alt		<u>100.117</u>	<u>105.025</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>1.323.189</u>	<u>1.331.037</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.423.305</u>	<u>1.436.062</u>
Aktiver i alt		<u>2.997.198</u>	<u>2.709.613</u>
	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.798.373	2.695.425
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.798.373</u>	<u>2.695.425</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	198.824	14.188
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>198.824</u>	<u>14.188</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.997.198</u>	<u>2.709.613</u>
Passiver i alt		<u>2.997.198</u>	<u>2.709.613</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	49.922	191.608
Salg af vand	272.864	273.693
Gebyrer	2.600	1.600
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-102.949	-242.901
	<u>222.437</u>	<u>224.000</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	17.178	41.577
Elektricitet	35.673	41.118
- Elafgifter	-19.456	-19.697
Vandanalyser og boringskontrol	18.982	19.860
Ejendomsskatter	489	550
Forsikringer	4.088	3.946
Afskrivninger, bygningsanlæg	73.728	54.751
Afskrivninger, installationer	22.807	20.165
Afskrivninger, boringer	9.088	9.088
	<u>162.577</u>	<u>171.357</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	18.536	0
Vedligeholdelse, vandmålere	0	3.276
Ledningsregistrering	0	0
	<u>18.536</u>	<u>3.276</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.500	7.500
Stempel og gebyr	481	229
Kontorartikler og porto	679	1.666
Annoncer	0	1.920
Repræsentation	1.457	1.974
Kontingenter	4.390	4.407
EDB udgifter	13.935	14.181
Telefon og internet	967	4.896
PBS	1.762	1.832
Sagkyndig bistand	2.400	2.000
Mødeudgifter	867	5.825
Generalforsamling	346	2.937
Licenser	1.920	0
	<u>36.704</u>	<u>49.367</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	4.620	0
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	0	0
	<u>4.620</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Boringer	EDB
Kostpris 1. januar	1.095.010	201.649	0	0	90.878	0
Tilgang	379.543	26.422	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.474.553	228.071	0	0	90.878	0
Tidl. afskrivninger	74.657	30.242	0	0	9.088	0
Årets afskrivninger	73.728	22.807	0	0	9.088	0
Værdi 31. december	1.326.169	175.022	0	0	72.702	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2020	2019
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	0
	0	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

Leverandører	0	0
Moms	95.154	99.191
Afgift ledningsført vand	4.962	5.834
	100.117	105.025

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea

Kasse

Nordea	1.323.189	1.331.037
Kasse	0	0
	1.323.189	1.331.037

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.945.425	1.702.524
Tilslutningsbidrag	750.000	750.000
Årets over-/underdækning jf. note 1	102.949	242.901
Overdækning pr. 31. december	<u>2.798.373</u>	<u>2.695.425</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	198.824	14.188
Leverandører	0	0
Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
	<u>198.824</u>	<u>14.188</u>