

Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

med

Balance

pr. 31. december 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2020	10
Balance pr. 31. december 2020	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

Administrators erklæring

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

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.

Kølkær, den 1. februar 2021

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	75780164
Hjemmeside:	www.oestbirk-vandvaerk.dk
E-mail:	bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk
CVR nr.:	34641676
Stiftet:	1. januar 2013
Hjemsted:	Østbirk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Per Stabell Jørgensen, formand Søren Veis, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Lars Peter Jørgensen, bestyrelsesmedlem Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem
Driftsansvarlig:	Jens Skov
Revisor:	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Østbirk 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.

Østbirk, den 10. marts 2021

I bestyrelsen

Per Stabell Jørgensen, formand

Søren Veis, næstformand

Stig Vilsgaard Ravn, sekretær

Lars Peter Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, 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 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	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").

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.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østbirk, den 10. marts 2021

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	Budget <u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	1	1.364.444	1.179.000	960.595
Produktionsomkostninger	2	524.333	531.500	488.130
Bruttoresultat		<u>840.111</u>	<u>647.500</u>	<u>472.465</u>
Distributionsomkostninger	3	339.029	302.500	236.697
Administrationsomkostninger	4	195.721	233.000	203.951
Resultat af primær drift		<u>305.361</u>	<u>112.000</u>	<u>31.817</u>
Andre driftsindtægter	5	23.300	15.000	15.385
Resultat før finansielle poster		<u>328.661</u>	<u>127.000</u>	<u>47.202</u>
Finansielle omkostninger	6	328.661	45.000	47.203
Årets resultat		<u>0</u>	<u>82.000</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Værk	7	6.516.347	6.744.420
Boringer	7	68.423	101.192
Ledningsnet	7	1.233.055	978.906
Målere	7	66.333	56.871
Grund	7	319.682	319.682
EDB	7	18.421	21.424
Anlægsaktiver i alt		8.222.260	8.222.495
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	70.804	0
Andre tilgodehavender	9	26.037	75.537
Tilgodehavender i alt		96.841	75.537
Likvide beholdninger	10	2.357.698	2.540.653
Omsætningsaktiver i alt		2.454.539	2.616.190
Aktiver i alt		10.676.799	10.838.685
Passiver	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	9.873.457	8.206.331
Langfristet gæld	13	0	2.168.948
Langfristede gældsforpligtelser		9.873.457	10.375.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	803.341	463.405
Kortfristede gældsforpligtelser		803.341	463.405
Gældsforpligtelser i alt		10.676.799	10.838.685
Passiver i alt		10.676.799	10.838.685

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	469.735	462.160
Salg af vand	727.930	694.019
Gebyrer	15.240	16.140
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	151.539	-211.724
	<u>1.364.444</u>	<u>960.595</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Tilsyn	115.000	100.000
Vedligeholdelse, værk	67.975	30.854
Småanskaffelser	3.690	0
Elektricitet	97.094	104.853
- Elafgifter	-63.004	-62.943
Ejendomsskatter	8.878	8.506
Vandanalyser og boringskontrol	20.970	31.952
Vandafledningsafgift og renovation	2.136	2.148
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.749	8.915
Afskrivninger, værk	228.073	228.073
Afskrivninger, edb/styring	3.003	3.003
Afskrivninger, boringer	32.769	32.769
	<u>524.333</u>	<u>488.130</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Tilsyn	115.000	100.000
Vedligeholdelse, ledningsnet	32.884	26.315
Vedligeholdelse, målere	0	1.453
Ledningsregistrering	54.140	0
Afskrivninger, målere	13.789	10.882
Afskrivninger, ledningsnet	123.216	98.046
	<u>339.029</u>	<u>236.697</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	33.850	33.750
Mødeudgifter	2.406	10.042
Annoncer	2.272	2.279
Stempel og gebyr	585	589
Telefon og internet	5.812	5.829
Kontingenter	7.561	7.442
Faglitteratur	1.450	416
Abonnementer	12.411	9.955
EDB udgifter	240	140
Optrækningsudgifter	25.708	18.314
Hjemmeside	47	1.725
Revision	8.000	9.000
Regnskab og administration	93.875	99.386
Gaver og blomster	0	4.459
Tab på debitorer	1.505	625
	<u>195.721</u>	<u>203.951</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	18.228	14.985
Andre indtægter	5.072	400
	<u>23.300</u>	<u>15.385</u>
Note 6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	18.157	6.509
Renteudgifter, lån	30.409	32.018
Kompensation, indfrielse af lån	280.095	0
Provision, Horsens Kommune	0	8.676
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>328.661</u>	<u>47.203</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grund	EDB
Kostpris 1. januar	7.828.341	327.685	1.603.489	1.075.864	319.682	30.031
Tilgang	0	0	377.365	23.250	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	7.828.341	327.685	1.980.853	1.099.114	319.682	30.031
Tidl. afskrivninger	1.083.922	226.493	624.582	1.018.993	0	8.606
Årets afskrivninger	228.073	32.769	123.216	13.789	0	3.003
Værdi 31. december	6.516.347	68.423	1.233.055	66.333	319.682	18.421

2020**2019****Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

70.804	0
70.804	0

Note 9. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

26.037	75.537
0	0
26.037	75.537

Note 10. Likvide beholdninger

Danske Bank

Kasse

2.357.698	2.540.653
0	0
2.357.698	2.540.653

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 11. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.903.593	6.691.869
Tilslutningsbidrag	3.121.403	1.302.738
Årets over-/underdækning jf. note 1	-151.539	211.724
Overdækning pr. 31. december	<u>9.873.457</u>	<u>8.206.331</u>
Note 13. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.168.948
	<u>0</u>	<u>2.168.948</u>
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	3.921	78.440
Leverandører	163.283	33.690
Moms	283.861	52.428
Afgift ledningsført vand	344.591	294.867
A-skat og AM-bidrag	7.686	3.981
	<u>803.341</u>	<u>463.405</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2021	Regnskab 2020
Nettoomsætning	1.205.500	1.212.905
Produktionsomkostninger	504.500	524.333
Bruttoresultat	701.000	688.572
Distributionsomkostninger	319.500	339.029
Administrationsomkostninger	228.000	195.721
Resultat af primær drift	153.500	153.822
Andre driftsindtægter	16.000	23.300
Resultat før finansielle poster	169.500	177.122
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	15.000	328.661
Årets resultat	154.500	-151.539