

Årsrapport 2020

Stamoplysninger

Holse-Ore Vandværk
Middelfartvej 88
Skovby Sand
5400 Bogense

CVR nr.: 37114057

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Jørgen Munkegaard
Kasserer:	Peter Rygaard Pedersen
Bestyrelsesmedlem:	Kurt Skov Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Heine Egelund
Bestyrelsesmedlem:	Simon Stage

Revisorer

Dennis Henriksen
Tobias Resen Andersen

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for HOLSE-ORE Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovby, den 2021

Bestyrelsen

Jørgen Munkegaard
Formand

Peter Rygaard Pedersen
Kasserer

Kurt Skov Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Heine Egelund
Bestyrelsesmedlem

Simon Stage
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Skovby, den 2021

Dennis Henriksen
Folkevalgt revisor

Tobias Resen Andersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOLSE-ORE Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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"). Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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.

Det skal bemærkes at der p.g.a. skift i regnskabsfører, er nogle udgifter til rykkere fra 2019 som først er udgiftsført i 2020. Det drejer sig om ca. 10.000 kr. Der er også Betalingsservice udgifter fra 2019 der først er bogført i 2020 på ca. 2400 kr.

Derudover er der ekstra udgifter til overlappende regnskabsførsel i 1. kvartal af 2020 på ca. 16.500

kr., så her er der en ekstra udgift som ikke vil være der i 2021.

Det skal også bemærkes, at der har været større udgifter til BetalingsService i 2020, da vi har oprettet en ny aftale som gælder vandværket selv, og derfor har der været flere udgifter til FI-kort, da ingen var tilmeldt fra starten.

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 bl.a. af 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten

af det efterfølgende år.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2020 2021 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	357.513	381	0	358
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-58.779	-122	0	-80
Bruttoresultat		298.734	260	0	278
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-27.619	-15	0	-21
Administrationsomkostninger	4	-146.650	-73	0	-110
Resultat af primær drift		124.466	171	0	147
Andre driftsindtægter	5	7.417	0	0	7
Resultat før finansielle poster		131.883	171	0	155
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-5.751	-2	0	-6
Resultat før overdækning		126.132	169	0	149
Overdækning	8	-126.132	-169	0	-149
Årets resultat		0	-0	0	-0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	-0	0	-0

Balance pr. 2020-12-31

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
<u>Aktiver</u>			
Produktion i alt		0	0
Målere	9	63.089	78
Distribution i alt		63.089	78
Anlægsaktiver i alt		63.089	78
Tilgodehavender	10	6.465	19
Likvide midler	11	1.160.916	954
Omsætningsaktiver i alt		1.167.380	973
Aktiver i alt		1.230.469	1.051
<u>Passiver</u>	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	12	528.111	902
Kortfristet del af overdækning	12	500.000	0
Momsafregning	13	79.163	30
Gæld til offentlige myndigheder mv.	14	116.051	119
Øvrige kreditorer	15	7.143	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		202.358	149
Fremmedfinansiering/Gæld i alt		702.358	149
Passiver i alt		1.230.469	1.051

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	174.464	374
Kubikmeterafgift	161.623	0
Måler udskiftning	1.600	0
Gebyrer m. moms	3.000	0
Gebyrer u. moms	15.000	0
Andre indtægter ved Hovedaktivitet	1.826	8
	357.513	381
Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	46
Vedligeholdelse installationer	5.705	0
Vedligeholdelse boringer	425	0
El til produktion	16.839	23
Vandanalyser	22.705	35
Tyverisikring	10.579	10
Forsikringer	0	4
Ejendomsskatter	2.525	3
	58.779	122
Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	5.592	0
Vandspild	6.803	0
Afskrivninger målere	15.224	15
	27.619	15
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	26.400	31
Generalforsamling	2.909	2
Porto og gebyrer	13.964	2
Kontorartikler og telefon	1.634	1
IT, hjemmeside, server mv..	9.100	0
Kontingenter med moms	4.597	5
Regnskabs og opkrævnings administration	29.770	33
Rykker administration	25.221	0
Rykker administration med moms	1.424	0
Kontingenter uden moms	630	0
Revisor	16.638	0
Forsikringer	5.069	0
Tab på debitorer	9.294	0
	146.650	73

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 5. Andre driftsindtægter		
Målerdata	7.417	0
	<u>7.417</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.751	2
	<u>5.751</u>	<u>2</u>
Note 8. Overdækning		
Over-/underdækning	-126.132	-169
	<u>-126.132</u>	<u>-169</u>
Note 9. Målere		
Målere primo	78.313	94
Tilgang i året målere	0	0
Afgang i året målere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>78.313</u>	<u>94</u>
Afskrivninger målere	0	0
Årets afskrivninger målere	-15.224	-15
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-15.224</u>	<u>-15</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>63.089</u>	<u>78</u>
Note 10. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	6.548	14
Tilgodehavende Brenderup revision	0	4
Periodeafgrænsningsposter	-84	0
Tilgodehavender	<u>6.465</u>	<u>19</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 11. Likvide midler		
Bank	1.160.916	954
Likvide midler	<u>1.160.916</u>	<u>954</u>
Note 12. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	901.980	733
Overført årets over-/underdækning	126.132	169
Over-/underdækning	<u>1.028.111</u>	<u>902</u>
Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>528.111</u>	<u>902</u>
Note 13. Momsafregning		
Momsafregning	79.164	30
Momsafregningsafrundinger	-1	0
Momsafregning	<u>79.163</u>	<u>30</u>
Note 14. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	116.051	119
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>116.051</u>	<u>119</u>
Note 15. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	7.106	0
Periodeafgrænsningsposter	37	0
Øvrige kreditorer	<u>7.143</u>	<u>0</u>