

Ndr. Hvam Vandværk

Årsrapport 2020

Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020

Balance pr. 31.12.2020

Ndr. Hvam Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ndr. Hvam Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

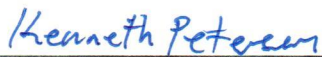
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ndr. Hvam, den 1. september 2021

Bestyrelsen:



Kenneth Petersen, Formand



Chris Anthonsen



Lars Hansen



Henning Pedersen



Søren Frederiksen

Ndr. Hvam Vandværk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Neder Hvam Vandværk a.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for Neder Hvam Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, den 1. september 2021

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29538565

Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor
mnel 623

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neder Hvam Vandværk a.m.b.a 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").

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 regskabsposter 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.

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10-15 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Vandmålere	10-15år

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ndr. Hvam Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.20 - 31.12.20

Note		2020	2019
1	Nettoomsætning	579.407	590.511
2	Produktionsomkostninger	154.136	167.068
	Bruttoresultat	425.271	423.443
3	Distributionsomkostninger	297.299	298.702
4	Administrationsomkostninger	118.352	124.010
	Resultat af primær drift	9.619	730
5	Andre driftsindtægter	0	2.892
5	Andre udgifter	0	0
	Resultat før finansielle poster	9.619	3.622
6	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	9.619	3.622
	Arets resultat	0	0

Ndr. Hvam Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Note	31.12.20	31.12.19
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	16.000	16.000
Bygning	775.608	807.925
Inventar og installationer	702.797	765.454
Ledningsnet	6.975.229	7.272.132
	<u>8.469.634</u>	<u>8.861.510</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.469.634</u>	<u>8.861.510</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	51.634	-21.032
Tilgodehavende moms	0	42.650
Andre tilgodehavender	-4.451	0
Periodeafgrænsning	11.337	0
	<u>58.520</u>	<u>21.618</u>
8 Likvide beholdninger	<u>1.764.109</u>	<u>1.538.281</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.822.629</u>	<u>1.559.899</u>
AKTIVER I ALT	<u>10.292.263</u>	<u>10.421.409</u>
Passiver		
9 Over-/underdækning	<u>9.264.036</u>	<u>9.364.591</u>
Over-/underdækning i alt	<u>9.264.036</u>	<u>9.364.591</u>
Indskud andele	<u>861.259</u>	<u>861.259</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig moms	18.941	0
Skyldig grøn afgift	108.692	195.559
Skattekontoen	5	0
10 Anden gæld	39.330	0
	<u>166.968</u>	<u>195.559</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>166.968</u>	<u>195.559</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.292.263</u>	<u>10.421.409</u>

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note	31.12.20	31.12.19
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	203.225	204.342
Kubikmeterafgift	181.214	174.258
Målerleje	94.413	94.496
Årets over/underdækning	100.556	117.415
	<u>579.407</u>	<u>590.511</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	7.895
Bygninger, vedligeholdelse	6.885	
Installationer, vedligeholdelse	24.573	23.703
Vedligehold og brændstof maskiner	407	901
El	12.129	13.258
Forsikring produktionsanlæg	4.581	4.425
Vandanalyse	3.536	20.652
Bortskaffelse okkerslam	7.050	0
Løn	0	1.260
Afskrivning, bygninger	32.317	32.317
Afskrivning, installationer og inventar	62.657	62.657
	<u>154.136</u>	<u>167.068</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	397	1.800
Afskrivning ledningsnet	271.558	296.902
Afskrivning målere	25.345	0
	<u>297.299</u>	<u>298.702</u>

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note	31.12.20	31.12.19
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	65.811	66.000
ATP mv	568	0
Bestyrelsesmøder	5.825	5.734
Befordringsgodtgørelse	0	402
Kursus	0	970
Porto og gebyrer	7.519	7.670
Kontingenter	11.240	11.943
EDB udgifter	6.210	21.092
Revision af regnskab	16.970	7.830
Administration Microwa	2.920	0
Repræsentation	344	0
Generalforsamling	946	2.369
	<u>118.352</u>	<u>124.010</u>
5 Andre driftsindtægter		
Serviceydelse	0	2.892
	<u>0</u>	<u>2.892</u>
6 Finansielle udgifter		
Pengeinstitutter	8.370	3.622
Renteudgift kortfristet gæld	1.249	0
	<u>9.619</u>	<u>3.622</u>

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet og målere
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.20	1.615.850	1.439.923	13.882.134
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>1.615.850</u>	<u>1.439.923</u>	<u>13.882.134</u>
Afskrivninger 01.01.20	807.925	674.469	6.610.003
Årets afskrivninger	32.317	62.657	296.902
Afskrivninger 31.12.20	<u>840.242</u>	<u>737.126</u>	<u>6.906.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>775.608</u>	<u>702.797</u>	<u>6.975.229</u>
	Grunde		
Kostpris 01.01.20	16.000		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.20	<u>16.000</u>		
Afskrivninger 01.01.20	0		
Årets afskrivninger	0		
Afskrivninger 31.12.20	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>16.000</u>		

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

	31.12.2020	31.12.2019
8 Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland	986.934	0
Sparekassen Kronjylland	1.627	0
Sparekassen Kronjylland	2.231	0
Vestjysk Bank	327.175	0
Nykredit	446.142	0
	<u>1.764.109</u>	<u>1.538.281</u>
9 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	9.364.591	9.482.006
Årets over-/underdækning	<u>-100.556</u>	<u>-117.415</u>
	<u>9.264.036</u>	<u>9.364.591</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	3.483	
Skyldig revisor	8.000	
Uidentificeret indbetaling	1.037	
Skyldig ATP	568	
AM bidrag tilbageholdt	4.784	
A-skat tilbageholdt	21.458	
	<u>39.330</u>	<u>0</u>

Ledelseserklæring

Efter anmodning skal vi hermed bekræfte følgende oplysninger, som De har modtaget i forbindelse med Deres assistance med opstilling af årsregnskabet for 2020 for

Neder Hvam Vandværk a.m.b.a

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 0 og en Over-/underdækning på kr. 9.264.036.

Erklæringen er afgivet efter vores bedste viden og overbevisning, og efter at vi har foretaget de forespørgsler, som vi har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

I tilknytning til ledelsespåtegningen i årsregnskab, skal vi således erklære:

Årsregnskabet:

1. At vi har opfyldt vores ansvar, som angivet i vilkårene for assistancen som beskrevet i aftalebrev af 10. august 2021, for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. At de betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der er målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
3. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater til rådighed.
4. At relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
5. At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
6. At virksomheden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

7. At samtlige aktiver er indregnet i balance, at disse er til stede, tilhører virksomheden og er forsvarligt værdiansat, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne, samt at aktiverne ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte.
8. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler virksomheden, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, samt at disse er forsvarligt opgjort.
9. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling.
10. At der ikke er indgået aftale om finansielle instrumenter, som skulle være indarbejdet i årsregnskabet.
11. At der ikke er planer eller transaktioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
12. At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at forsætte driften er oplyst over for jer, og at virksomhedens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af virksomhedens fortsatte drift i det kommende regnskabsår.
13. At vi, vores nærtstående eller nære samarbejdspartnere ikke er "politisk eksponerede personer"

Afgivet information til brug for assistancen med opstilling af årsregnskabet 2020

1. Vi har givet jer:
 - adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - yderligere information til brug for assistancen, som I har anmodet os om, og
 - ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra:
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Vi har oplyst jer om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

4. Vi har oplyst jer om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer.
 - ledelsen
5. Vi har oplyst jer om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
6. Vi har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
7. Vi har oplyst jer om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med.
8. Alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at selskabet os bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at selskabets aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.
9. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskabet, herunder foreståede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet

Ndr, Hvam, den 1. september 2021

Bestyrelsen



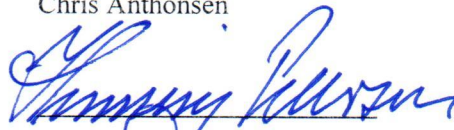
Kenneth Pedersen, formand



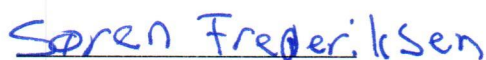
Lars Hansen



Chris Anthonsen



Henning Pedersen



Søren Frederiksen