

**Øster Bjerregrav Vandværk
a.m.b.a.**

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27/5 2021


Dirigent

Resultatopgørelse for 01.01.2020 - 31.12.2020

Balance pr. 31.12.2020

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Stamoplysninger

Øster Bjerregrav vandværk a.m.b.a.
c/o Lars Riisager
Holmevej 9 B
Ø. Bjerregrav
8920 Randers NV

CVR nr. 28 94 23 11

Bestyrelse

Lars Riisager, formand
Jens Christian Skov Jensen, kasserer
Nikolaj Christensen, næstformand
Jesper Hegdegaard Jensen
Jens Bugge Søgaard, driftsleder

Revision

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S
Sct. Mortensgade 4
8900 Randers C

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

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.

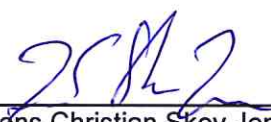
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Bjerregrav, den 17. maj 2021

Bestyrelsen:


Lars Riisager, formand


Jens Christian Skov Jensen


Jesper Hedegaard Jensen


~~Per Bundgaard~~
NIKOLAJ CHRISTENSEN


Jens Bugge Søgaard

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning på årsrapporten.

Til medlemmerne i Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vandværket 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 vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vandværkets sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020 og 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet 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.

Fejlinformationer 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.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 ledelsen 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.

Randers, den 17. maj 2021

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S
registrerede revisorer
CVR nr. 18743396



Jan Brask
registreret revisor HD, FSR - danske revisorer

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Bjerregrav 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 ændret i forhold til tidligere år for så vidt angår indregning af tilslutningsbidrag. Modtaget tilslutningsbidrag periodiseres nu i forhold til de anlæg og tilslutninger der betales for. Ændringen er sket i overensstemmelse med regnskabsvejledningen udarbejdet af Erhvervstyrelsen og Danske Vandværker. Tidligere er modtaget tilslutningsbidrag indregnet i over/underdækning. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstallene.

Regnskabspraksis er i øvrigt uændret.

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 risiko-overgang 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 (øvrige) 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 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.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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

Inventar og installationer 10 - 12 år

Ledningsnet 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Over/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").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Modtaget tilslutningsbidrag periodiseres i forhold til de anlæg og tilslutninger der betales for i overensstemmelse med regnskabsvejledning udarbejdet af Erhvervstyrelsen og Danske Vandværker.

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.20 - 31.12.20

Note	2020	2019	Budget t.kr. 2020	Budget t.kr. 2021
1 Nettoomsætning	766.308	712.942	743.400	750.300
2 Produktionsomkostninger	<u>320.913</u>	<u>278.877</u>	<u>271.700</u>	<u>282.600</u>
Bruttoresultat	445.395	434.066	471.700	467.700
3 Distributionsomkostninger	249.347	270.218	282.000	282.000
4 Administrationsomkostninger	<u>201.334</u>	<u>184.613</u>	<u>184.700</u>	<u>191.200</u>
Resultat af primær drift	-5.286	-20.765	5.000	-5.500
5 Andre driftsindtægter	<u>18.251</u>	<u>21.507</u>	<u>15.000</u>	<u>15.500</u>
Resultat før finansielle poster	12.965	742	20.000	10.000
6 Finansielle indtægter	500	500	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>13.465</u>	<u>1.242</u>	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2020

Note	31.12.2020	31.12.2019
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	49.155	49.155
Bygninger og boringer	760.512	802.607
Inventar og installationer	435.453	368.469
Ledningsnet	5.687.772	5.360.958
Elektroniske vandmålere	250.422	296.261
	<u>7.183.314</u>	<u>6.877.450</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.183.314</u>	<u>6.877.450</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	9.527	248.552
Grønafgift	126	0
Årskørsel, afsat	16.961	0
Andre tilgodehavender	9.196	7.755
	<u>35.810</u>	<u>256.307</u>
9 Likvide beholdninger	<u>245.123</u>	<u>20.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>280.933</u>	<u>276.307</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.464.247</u>	<u>7.153.757</u>
Passiver		
10 Overdækning	<u>6.433.908</u>	<u>6.384.016</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Periodeafgrænsning (tilslutning)	136.727	0
Kommune Kredit	775.836	0
	<u>912.563</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Gæld til bank	0	594.678
Grønafgift	0	472
Mellemregning interessenter	15.060	51.407
Årskørsel, afsat	0	21.545
12 Anden gæld	96.950	101.639
Periodeafgrænsning (tilslutning)	5.766	0
	<u>117.776</u>	<u>769.741</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.030.339</u>	<u>769.741</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.464.247</u>	<u>7.153.757</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

note	31.12.2020	31.12.2019
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	371.843	353.448
Kubikmeterafgift	394.404	381.171
Målerleje	48.294	47.846
Tilslutningsbidrag	1.659	0
Over/underdækning	-49.892	-69.523
	766.308	712.942
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	10.322	0
Bygninger, vedligeholdelse	15.652	366
Installationer, vedligeholdelse	38.826	30.574
Småanskaffelser	519	934
Supportaftale, software	9.100	11.000
Inventar, vedligeholdelse	1.498	0
El	17.709	26.847
Vandaflledning	12.330	559
Forsikring produktionsanlæg	4.442	4.354
Vandanalyse	17.093	34.342
Løn	60.441	59.383
Kørsel	2.029	2.807
Forsikring driftspersonel	2.118	1.892
Erstatning til lodsejere	22.281	470
Afskrivning bygninger	42.095	42.095
Afskrivning inventar og installationer	64.459	63.254
	320.913	278.877
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	20.425	49.776
Vandmålervedligeholdelse	6.777	8.917
El	13.363	17.541
Ledningsregistrering	0	5.674
Afskrivning ledningsnet	159.277	138.999
Afskrivning målere	49.505	49.311
	249.347	270.218

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

note	31.12.2020	31.12.2019
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	72.930	70.500
Bestyrelsesmøder	13.029	14.550
Forsikringer bestyrelse	1.491	1.373
Befordringsgodtgørelse	0	1.324
Kursus	1.390	2.770
Annoncer	816	408
Porto og gebyrer	2.343	2.850
Kontorartikler	504	789
Telefon	5.289	5.851
El	2.335	2.552
Kontingenter	8.622	7.784
Abonnement/licensafgift	4.960	5.132
EDB udgifter	19.941	325
Nets	7.840	7.849
Revision af regnskab	9.500	9.000
Regulering af skyldig revisor tidligere år	4.000	0
Repræsentation	997	111
Generalforsamling	1.258	4.410
Administration Microwa	44.089	45.643
Tab på debitorer	0	1.392
	<u>201.334</u>	<u>184.613</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning til forsyningen	10.351	7.755
Rykkergebyrer	3.800	5.500
Flyttegebyrer	4.100	8.252
	<u>18.251</u>	<u>21.507</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>
7 Finansielle udgifter		
Garantiprovision	3.886	0
Kommunekredit	1.774	0
Pengeinstitutter	6.041	1.240
Kreditorer	1.764	2
	<u>13.465</u>	<u>1.242</u>

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

Note

	Grunde	Bygninger/boringer	Inventar og installationer
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.20	49.155	2.104.754	1.078.557
Tilgang	0	0	131.443
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.20	<u>49.155</u>	<u>2.104.754</u>	<u>1.209.999</u>
Afskrivninger 01.01.20	0	1.302.147	710.088
Årets afskrivninger	0	42.095	64.459
Afskrivninger 31.12.20	<u>0</u>	<u>1.344.242</u>	<u>774.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>49.155</u>	<u>760.512</u>	<u>435.453</u>
	Ledningsnet	Elektroniske målere	
Kostpris 01.01.20	7.867.890	591.974	
Tilgang	486.092	3.665	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.20	<u>8.353.982</u>	<u>595.639</u>	
Afskrivninger 01.01.20	2.506.933	295.713	
Årets afskrivninger	159.277	49.504	
Afskrivninger 31.12.20	<u>2.666.210</u>	<u>345.217</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.20	<u>5.687.772</u>	<u>250.422</u>	

Øster Bjerregrav Vandværk a.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2020	31.12.2019
9 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Checkkonto	225.123	0
Garantkonto	20.000	20.000
	<u>245.123</u>	<u>20.000</u>
10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	6.384.016	6.214.525
Hovedanlægsbidrag	0	99.968
Årets over/underdækning	49.892	69.523
	<u>6.433.908</u>	<u>6.384.016</u>
11 Gæld til bank		
Checkkonto	0	594.678
	<u>0</u>	<u>594.678</u>
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	20.590	40.764
Afsat revision	18.500	5.000
Feriepenge	3.756	3.677
A-skat/am-bidrag	54.104	52.198
	<u>96.950</u>	<u>101.639</u>