

**Nørup Vandværk**

a.m.b.a

Smedens Ager 2, Nørup  
7182 Bredsten

www.noerupvand.dk  
kasserer@noerupvand.dk



**CVR-nr. 45 08 31 52**

**Nørup Vandværk a.m.b.a.**

**Hærvejen 82**

**Nørup**

**Årsrapport 2019**

**Godkendt på vandværkets  
generalforsamling den**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelsens beretning .....	3
Bestyrelsens regnskabspåtegning.....	4
Intern kontrol .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10
Specifikationer .....	14



## BESTYRELSENS BERETNING

**Hovedaktivitet:**

Levering af vand til vandværkets medlemmer.

**Usædvanlige forhold:**

Der har i løbet af året ikke været usædvanlige forhold.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af resultat eller balanceposter.

**Økonomisk udvikling:**

Udviklingen i regnskabsåret har været tilfredsstillende, selvom det har vist sig, at der er udpumpet mere vand end der er opkrævet.

**Hændelser efter regnskabsårets afslutning:**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

## BESTYRELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten med ledelsesberetning for 2019 Nørup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nørup, den 10. marts 2020.

Bestyrelsen:

Jan Rosenberg

  
Gunda Pilgaard

Carsten Hess Jensen

Knud Lind

Knud Enevoldsen

Lau Møller

Claus Mortensen

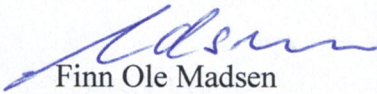


## INTERN KONTROL

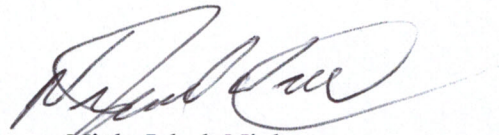
Efterfølgende årsregnskab, for perioden 1/1 - 31/12 2019 er stikprøvevis kontrolleret med vandværkets bogføring. Beholdningernes tilstedeværelse er konstateret ved sammenholdelse med foreviste kontoudtog.

Vi finder, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Nørup, den 10/3 2020



Finn Ole Madsen



Niels Jakob Nielsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og erlagt i danske kroner

### RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### Indtægtskriterie

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### BALANCEN:

#### Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetid.

Vandværk afskrives	50 år
Ledningsnet afskrives	50 år
Maskinanlæg afskrives	15 år
Vandmålere	7 år
Edb-programmer	4 år
Kontormaskiner, incl. småanskaffelser under kr. 13.500	3 - 8 år

Mindre aktiver anskaffet for 13.500 eller derunder udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



## Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2019 t.kr.	2020 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	420.092	546	505	518
Produktionsomkostninger	2	<u>-106.268</u>	<u>-109</u>	<u>-128</u>	<u>-114</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>313.824</b>	<b>438</b>	<b>377</b>	<b>404</b>
Distributionsomk. incl. afskrivninger	3	-183.992	-293	-250	-282
Administrationsomkostninger	4	<u>-133.619</u>	<u>-149</u>	<u>-142</u>	<u>-135</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-3.787</b>	<b>-4</b>	<b>-14</b>	<b>-13</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>2.500</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.287</b>	<b>-2</b>	<b>-12</b>	<b>-11</b>
Finansielle indtægter	6	12.078	13	11	11
Finansielle omkostninger	7	<u>-10.790</u>	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
Vandværk	8	198.510	220
Ledningsnet		1.425.531	1.511
Maskinanlæg		30.846	35
Vandmålere		60.763	110
Boring 2015		379.102	387
EDB-programmer		3.335	7
Kontormaskiner		10.218	8
Etableringsudgifter Lihmskov		<u>667.290</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.775.595</u></b>	<b><u>2.278</u></b>
Danske Invest, 9.129 stk., kurs 94,05	9	<b><u>839.192</u></b>	<b><u>850</u></b>
<b>Værdipapirer i alt</b>		<b><u>839.192</u></b>	<b><u>850</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.614.787</b>	<b>3.128</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.730	467
Forudfaktureret el		719	12
Tilgode moms		108.918	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.844</u>	<u>5</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>557.211</b>	<b>484</b>
<b>Værdipapirer</b>	10	<b>28.099</b>	<b>28</b>
<b>Likvid beholdning</b>		<b>274.905</b>	<b>125</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>860.215</b>	<b>637</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.475.002</b>	<b>3.765</b>



**Balance pr. 31. december 2019**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
<b>Overdækning 31/12 (Egenkapital)</b>	11	3.419.643	3.478
Lån Lihmskov Vandværk		50.000	0
Kommune Kredit	12	365.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	640.319	287
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.055.359</b> <sup>†</sup>	<b>287</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.475.002</b>	<b>3.765</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle



	2019	Budget 2019 ej revideret	2018
	kr.	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>			
Fast bidrag	183.484	184.200	179
Kubikmeterafg.35.646 m <sup>3</sup> (38.000 m <sup>3</sup> )44.500 * 3,50	124.761	133.000	156
Kubikmeterafg.16.263 m <sup>3</sup> (18.000 m <sup>3</sup> )21.834 * 2,75	44.723	49.500	60
Vandafgift 51.909 m <sup>3</sup> (56.000 m <sup>3</sup> ) * 6,37	330.660	356.720	421
Tilslutningsbidrag	0	0	51
Nedtagning/ændring af målere + skade ledningsnet	0	0	25
Gebyrer m. moms	6.750	3.750	6
Gebyrer u. moms	1.625	0	2
Opkrævet vandafgift	-330.660	-356.720	-421
Underdækning	58.749	135.000	67
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>420.092</u></b>	<b><u>505.450</u></b>	<b><u>546</u></b>

Opkrævning for vand 2018 dækker perioden 1/10 2017 - 30/11 2018= 14 mdr.

Opkrævning for vand 2019 dækker perioden 1/12 2018 - 30/11 2019= 12 mdr.

#### Note 2 Produktionsomkostninger

Ejendomsskatter	1.584	1.600	2
Vedligeholdelse bygninger	0	2.000	2
Vedligeholdelse råvandsledning	1.687	0	0
Vedligeholdelse vandværk/boringer	9.882	10.000	11
Køb af værktøj u/kr. 5.000	645	0	0
Arbejdstøj	1.226	0	0
El til produktion 38.973 kwh (40.730kwh)	30.617	40.688	35
El-afgifter produktion overført til balance	-17.148	-19.841	-19
Vandanalyser og boringskontrol	17.897	25.000	19
Løn, pasning af vandværk	10.000	10.000	9
Løn, vedligeholdelse og pasning af vandværksgrund	10.000	10.000	9
Lovpligtig forsikring bygning	2.873	2.850	3
Erhvervs- og produktansvarsforsikring	1.158	1.150	1
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	1.191	1.125	1
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	470	0	1
Afskrivninger i alt	34.188	43.619	34
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>106.268</u></b>	<b><u>128.191</u></b>	<b><u>109</u></b>



**Note 3 Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse ledningsnet	0	60.500	65
Løn bestyrelsesarbejde + kørsel	2.085	0	22
El distribution	30.617	40.688	35
Teknisk bistand og rådgivning	-17.148	-19.842	-19
Nedtagning/ændring af målere + skade ledningsnet	0	0	21
Afskrivninger i alt	<u>168.439</u>	<u>168.470</u>	<u>168</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>183.992</u></b>	<b><u>249.816</u></b>	<b><u>293</u></b>

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Honorar formand	7.000	7.000	7
Bestyrelsesmøder	16.915	17.000	18
Generalforsamling	1.668	3.000	1
Løn, administration	27.000	27.000	27
Løn/kørsel v/aflysning vandmålere m.m.	6.771	9.516	13
Kurser bestyrelse	370	1.000	0
Annoncer	921	0	1
Porto og gebyrer	1.090	800	1
Kontorartikler og faglitteratur	2.922	2.700	4
Telefon/internet/hjemmeside	16.021	13.651	21
Abonnement Kamstrup/Tethys/Rambøll	14.251	14.076	14
Ny hjemmeside	10.700	11.900	0
Udgifter PBS	2.925	3.500	2
Kontingenter	4.493	4.675	4
Online support	3.918	3.200	9
Vejle Vandråd	950	1.000	1
Revisor	111	7.000	8
Bestyrelsesansvar-retshjælp og ulykkesforsikring	2.301	2.733	2
Gaver og blomster	0	600	0
Tab på debitorer	0	800	0
Vedligehold kontormaskiner	2.200	0	0
Thvilum, vedr. ledningsregistrering m.m.	2.303	1.950	8
Afskrivninger i alt	<u>8.792</u>	<u>8.672</u>	<u>8</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>133.619</u></b>	<b><u>141.773</u></b>	<b><u>149</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata 100 stk. * 25,00 kr. / 97 stk. 37,00 kr.	<u>2.500</u>	<u>2.425</u>	<u>2</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>2.500</u></b>	<b><u>2.425</u></b>	<b><u>2</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	210	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>11.868</u>	<u>11.411</u>	<u>13</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>12.078</u></b>	<b><u>11.411</u></b>	<b><u>13</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	6	0	0
Kursregulering	<u>10.784</u>	<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>10.790</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11</u></b>







**Note 11 Overdækning (Egenkapital)**

Overdækning pr. 1. januar	3.478.392	3.545
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-58.749</u>	<u>-67</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>3.419.643</u></b>	<b><u>3.478</u></b>

**Note 12 Kommunekredit, kassekredit**

Hævet indeværende år	<u>365.040</u>	<u>0</u>
----------------------	----------------	----------

<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>365.040</u></b>	<b><u>0</u></b>
---	-----------------------	-----------------

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	32
Afgift af ledningsført vand	174.326	173
Skyldig løn	409	3
Skyldig A-skat	17.234	14
Skyldig vedr. Lihmskov	437.500	0
Øvrige kreditorer	<u>10.850</u>	<u>28</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>640.319</u></b>	<b><u>251</u></b>

## Specifikationer

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Momsafregning:</b>		
Skyldig primo	-58.123	-32.481
Udgående moms (salgsmoms)	-172.062	-225.221
Indgående moms (købsmoms)	201.040	79.677
El-afgift	39.951	28.616
Betalt moms	98.112	91.286
<b>Tilgode /skyldig 31/12</b>	<b><u>108.918</u></b>	<b><u>-58.123</u></b>
 <b>Afgift af ledningsført vand:</b>		
Skyldig primo	-198.277	-173.446
Opkrævet	-330.660	-421.495
Afregnet	354.612	396.664
<b>Skyldig 31/12</b>	<b><u>-174.325</u></b>	<b><u>-198.277</u></b>
 <b>Lønspecifikation:</b>		
Løn Knud	51.350	62.400
Løn Gunda	29.800	27.000
Løn Jan	7.000	7.000
Kørsel Knud	1.636	3.257
Fri telefon vandværkspasser	-2.800	-
Fri telefon administration	-2.800	-
<b>Udbetalt i alt</b>	<b><u>84.186</u></b>	<b><u>99.657</u></b>