

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 2021

**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 2021 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 marts 2022

Bestyrelsen:

Jan Rosenberg

Gunda Pilgaard

Carsten Hess Jensen

Knud Lind

Lau Møller

Kristian Dalegaard

Søren Poulsen

INTERN KONTROL

Efterfølgende årsregnskab, for perioden 1/1 - 31/12 2021 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 / 2022

Kurt Pedersen

Martin Andersen

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	50 år
Ledningsnet	50 år
Ny boring	30 år
Maskinanlæg	15 år
Vandmålere	10 år
Edb-programmer	4 år
Kontormaskiner, incl. småanskaffelser under kr. 10.000	4 år

Mindre aktiver anskaffet for 10.000 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	619.303	384.167	506	377
Produktionsomkostninger	2	<u>-187.148</u>	<u>-114.305</u>	<u>-135</u>	<u>-106</u>
Bruttoresultat		432.154	269.861	371	271
Distributionsomkostninger	3	-254.324	-167.462	-226	-68
Administrationsomkostninger	4	<u>-142.147</u>	<u>-117.246</u>	<u>-149</u>	<u>-167</u>
Resultat af primær drift		35.684	-14.847	-4	36
Finansielle indtægter	6	4.973	16.472	6	5
Finansielle omkostninger	7	<u>-40.657</u>	<u>-1.625</u>	<u>-2</u>	<u>-41</u>
Finansielle indtægter netto		<u>-35.684</u>	<u>14.847</u>	<u>4</u>	<u>-36</u>
Årets resultat		<u><u>-0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Lihmskov:					
Tilslutningsafgift		124.674	117.847	129	127
Renteindtægt Kommunekredit		<u>425</u>	<u>211</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
		125.099	118.058	129	128
Garantiprovision Vejle Kommune		-5.691	-6.325	-6	-6
Renteudgift Kommune Kredit		<u>-</u>	<u>468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afdrag netto		<u><u>119.408</u></u>	<u><u>112.201</u></u>	<u><u>123</u></u>	<u><u>122</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Vandværk	7	156.218	177
Ledningsnet		1.261.686	1.360
Maskinanlæg		747.693	569
Vandmålere		162.748	125
Boring 2015		328.805	371
EDB-programmer		1.119	2
Kontormaskiner		15.076	20
Ledningsnet Lihmskov		<u>1.751.402</u>	<u>1.760</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		4.424.747	4.384
Danske Invest, 7.446 (9.129) stk., kurs 88,556 (94,05)	8	<u>659.391</u>	<u>848</u>
Værdipapirer i alt		659.391	848
Anlægsaktiver i alt		5.084.138	5.232
Tilgode tilslutning Lihmskov		919.327	1.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		659.296	650
Forudfaktureret el		777	1
Periodeafgrænsningsposter		<u>-</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender i alt		1.579.399	1.689
Værdipapirer	9	0	0
Likvid beholdning	10	<u>200.065</u>	<u>156</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.779.464	1.845
Aktiver i alt		<u><u>6.863.602</u></u>	<u><u>7.077</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021	2020
		kr.	t.kr.
Overdækning 31/12 (Egenkapital)	11	5.554.016	5.637
Kommune Kredit	12	977.207	1.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	332.380	347
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.309.586</u>	<u>1.440</u>
Passiver		<u>6.863.602</u>	<u>7.077</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

	2021	2020	Budget 2021
			ej revideret
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast bidrag	214.810	212.130	214.800
Kubikmeterafg. 46.211 m ³ *3,75 (47.120 m ³ *3,50) 48.000*3,75 kr.	173.291	164.920	180.000
Kubikmeterafg. 22.492 m ³ +3,00(30.284 m ³ *2,75) 31.000 * 3,00 kr.	67.476	83.281	93.000
Vandafgift 68.703 m ³ (77.404 m ³) (71.000 m ³)	436.538	493.063	502.045
Leje af vandmålere	32.128	0	32.200
Indgået Lihmskov	-	1	0
Vandafgift Lihmskov	-	12.001	0
Målerdata 100 stk. * 25,00 kr. / 100 stk. 25,00 kr.	2.475	2.500	2.500
Sætning af målerbrønde m.m.	22.531	0	0
Gebyrer m. moms	4.815	3.915	5.130
Gebyrer u. moms	1.100	2.595	2.000
Eftergivet vandafgift	-	0	0
Opkrævet vandafgift	-436.538	-505.064	-502.045
Tilslutningsafgift Lihmskov	124.674	117.847	128.778
Tilslutningsafgift Lihmskov	-124.674	-117.847	-128.778
Tilslutningsafgift	47.182	0	0
+ underdækning	53.494	-85.176	-24.129
Netto omsætning i alt	619.303	384.167	505.501

Note 2 Produktionsomkostninger

Udført arbejde til fakturering	22.453	0	0
Ejendomsskatter	1.584	1.584	1.584
Vedligeholdelse bygninger	-	3.349	2.000
Vedligeholdelse vandværk/boringer	6.746	0	10.000
Vedligeholdelse vandværksgrund	1.600	1.600	4.000
Køb af værktøj u/kr. 10.000	8.459	0	0
Arbejdstøj	1.341	979	0
El til produktion 20.090 kwh (24.350 kwh) 22.650 kwh	37.014	35.123	35.368
El-afgifter produktion overført til balance	-18.001	-21.624	-20.295
El, Lihmskov	-	1.532	0
Vandanalyser og boringskontrol	16.490	22.836	25.000

Løn, pasning af vandværk	10.000	10.000	10.000
Løn, vedligeholdelse og pasning af vandværksgrund	12.000	12.000	12.000
Lovpligtig forsikring bygning	3.467	4.342	2.848
Erhvervs- og produktansvarsforsikring	1.255	1.181	1.148
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	1.363	1.483	1.119
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	477	472	480
Afskrivninger i alt	80.901	39.448	49.417
Produktionsomkostninger i alt	187.148	114.305	134.670

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	37.724	3.165	3.165
Løn bestyrelsesarbejde + kørsel	5.997	1.163	1.163
El til produktion 20.090kwh (24.350 kwh) 22.650 kwh	37.014	35.123	35.368
El-afgift distribution	-18.001	-21.624	-20.113
Rett. af målere vedr. nedtagning	-	-43.346	0
Afskrivninger i alt	191.589	192.981	206.026
Distributionsomkostninger i alt	254.324	167.462	225.609

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar formand	8.000	8.000	8.000
Bestyrelsesmøder	18.615	3.730	8.000
Generalforsamling	770	920	1.500
Løn, administration	28.000	27.000	28.000
Løn, administration, ekstra arbejde	1.020	6.000	0
Løn/kørsel v/ aflæsning vandmålere m.m.	12.539	8.828	21.880
Diverse arbejde bestyrelse	-	0	3.516
Kurser bestyrelse	2.828	4.485	4.800
Annoncer	1.029	1.883	2.000
Porto og gebyrer	1.182	1.389	1.400
Kontorartikler og faglitteratur	3.024	3.236	1.100
Telefon/internet	12.298	12.027	15.494
Abonnement Kamstrup/Tethys/Rambøll	16.398	15.390	14.087
Mailadresser/hjemmeside	3.240	3.240	3.500

Udgifter PBS	4.275	3.239	4.200
Kontingenter	5.388	5.776	5.388
Online support	800	200	1.600
Vejle Vandråd	1.400	1.400	1.600
Bestyrelsesansvar-retshjælp og ulykkesforsikring	2.590	2.438	2.281
Gaver og blomster	250	0	0
Tab på debitorer	-	693	0
Vedligehold kontormaskiner	-	2.222	0
LandSyd I/S, vedr. ledningsregistrering m.m.	13.197	0	15.000
Afskrivninger i alt	<u>5.304</u>	<u>5.150</u>	<u>5.304</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>142.147</u>	<u>117.246</u>	<u>148.650</u>

Note 5 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	-	547	800
Renteindtægter, obligationer	4.973	7.303	4.877
Gevinst aktier	-	234	0
Kursregulering	-	8.388	-
Finansielle indtægter i alt	<u>4.973</u>	<u>16.472</u>	<u>5.677</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank, incl. Negative renter	2.476	1.584	2.250
Gebyr værdipapirer	-	41	0
Kursregulering	<u>38.181</u>	-	-
Finansielle omkostninger i alt	<u>40.657</u>	<u>1.625</u>	<u>2.250</u>

Afskrivninger i alt	<u>277.793</u>	<u>237.579</u>	<u>260.747</u>
----------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Noter til balancen for 2021

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk	Ledningsnet	Maskin- anlæg	Vandmålere
Kostpris 1. januar	1.087.375	6.053.386	611.026	333.654
Afgang	0	0	0	0
Tilgang	0	22.662	236.348	10.254
Kostpris 31. december	<u>1.087.375</u>	<u>6.076.048</u>	<u>847.374</u>	<u>343.908</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	910.012	4.693.188	53.693	146.812
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>21.146</u>	<u>121.174</u>	<u>45.988</u>	<u>34.348</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>931.158</u>	<u>4.814.361</u>	<u>99.680</u>	<u>181.160</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>156.218</u>	<u>1.261.686</u>	<u>747.693</u>	<u>162.748</u>

	Boring 2015	EDB- programmer	Kontor- maskiner	Ledningsnet Lihmskov
Kostpris 1. januar	413.007	26.629	27.061	1.787.056
Tilgang	0	0	0	27.220
Kostpris 31. december	<u>413.007</u>	<u>26.629</u>	<u>27.061</u>	<u>1.814.275</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	70.435	24.870	7.321	26.806
Årets afskrivninger	<u>13.767</u>	<u>640</u>	<u>4.664</u>	<u>36.068</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>84.202</u>	<u>25.510</u>	<u>11.985</u>	<u>62.873</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>328.805</u>	<u>1.119</u>	<u>15.076</u>	<u>1.751.402</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 8 Danske Invest:		
Kostpris 1. januar, 9.129 stk.	969.674	1.169.730
Solgt i årets løb, 1.683 stk. (2.197 stk.)	<u>-150.007</u>	<u>-200.056</u>
Kostpris 31. december	<u>819.667</u>	<u>969.674</u>
Kursregulering 1. januar	122.094	130.482
Årets kursregulering	<u>38.181</u>	<u>-8.388</u>
Kursregulering pr. 31. december	<u>160.275</u>	<u>122.094</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>659.391</u>	<u>847.580</u>

Note 9 Værdipapirer

Den jyske Sparekasse, indestående	-	0
Den jyske Sparekasse, aktier, kurs 70	-	5.808
Salgspris	-	-6.042
Fortjeneste	-	234
	<u>-</u>	<u>-</u>
Værdipapirer i alt	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 10 Likvide midler

Danske Bank	147.941	79.660
Danske Bank	52.124	76.060
Likvide midler pr. 31. december	<u>200.065</u>	<u>155.720</u>

Note 11 Overdækning (Egenkapital)

Overdækning pr. 1. januar, Nørup	5.637.882	3.419.644
Udbetalt til brugere i Lihmskov	-52.059	0
Lihmskov, indskud	0	200.000
Årets underdækning, jf. note 1	-53.494	85.176
Regulering afskrivninger tidligere år	21.687	
Mellemregning vedr. Lihmskov	0	1.150.000
Primo Lihmskov	0	983.062
Betalt indskud Lihmskov til Nørup	-	-200.000
Overdækning pr. 31. december	<u>5.554.016</u>	<u>5.637.882</u>

Note 12 Kommunekredit, kassekredit

Saldo 1. januar	1.092.391	365.040
Hævet indeværende år	0	784.960
Afdrag	-115.184	-57.609
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>977.207</u>	<u>1.092.391</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	91.318	64
Afgift af ledningsført vand	219.947	174
Skyldig løn	0	1
Skyldig A-skat	12.200	17
Skyldig vedr. Lihmskov	0	437
Øvrige kreditorer	8.915	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>332.380</u>	<u>704</u>