

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport

2020

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling, den / 2021

dirigent

CVR-nr. 41 27 61 50

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

Side

Påtegning og erklæring

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Besyrelsesberetning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter til regnskabet	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.
v/Elin Brorson
Herredsvejen 78
9632 Møldrup

CVR-nr 41 27 61 50

Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Aage Visbech	<i>Formand</i>
Mogens Kristensen	<i>Næstformand</i>
Bjarne Nielsen	<i>Kasserer</i>
Preben Hahn	<i>Sekretær</i>
Lasse Bay	

Revision:

Torben Jensen	<i>Lokal revisor</i>
Birte Gammelby	<i>Lokal revisor</i>

Administrator:

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Pengeinstitut:

Den Jyske Sparekasse
Sparekassen Kronjylland

Bestyrelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2020 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for andelsselskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Bjerregrav, den 24. januar 2021

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

I bestyrelsen

Aage Visbech
formand

Mogens Kristensen
næstformand

Bjarne Nielsen
kasserer

Preben Hahn
sekretær

Lasse Bay

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Bjerregrav Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsrapporten. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2020. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bjerregrav, den 24. januar 2021

Torben Jensen
Folkevalgt revisor

Birte Gammelby
Folkevalgt revisor

Besynelsesberetning

Aktivitet

Andelsselskabets aktivitet er vandforsyning til andelshaverne.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat balancerer med kr. 0, efter at årets underdækning, kr. -152.140 er overført til underdækning tidligere år.

Andelsselskabets kapitalkonto udgør kr. 1.346.307.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 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 regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder personaleomkostninger til driftspersonel samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsomkostninger indeholder indtægter ved salg af aflæsningsdata.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid. For Bjerregrav Vandværk er anvendt følgende retningslinier:

Bygninger – boringer 2,0 % p.a. 50 år

Ledninger 2,5 % p.a. 40 år

Maskiner – inventar 10,0 % p.a. 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2020

Note		Budget 2021 (t.kr)	Budget 20120(t.kr)		2019
1	Nettoomsætning	274,0	249,0	402.280	257.785
2	Produktionsomkostninger	-107,0	-119,0	-120.425	-94.102
	Bruttoresultat	167,0	130,0	281.855	163.683
3	Distributionsomkostninger	-74,0	-48,0	-190.986	-69.493
4	Administrationsomkostninger	-99,0	-89,0	-94.267	-99.916
	Resultat af primær drift	-6,0	-7,0	-3.398	-5.726
5	Andre driftsindtægter	6,0	6,0	6.281	5.823
	Resultat før finansielle poster	0,0	-1,0	2.883	97
6	Finansielle indtægter	0,0	1,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	-2.883	-97
	Årets resultat	0,0	0,0	0	0
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	0	0
	I alt	0,0	0,0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Note		2019
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Grundværdi	60.000
	Bygninger	236.666
	Boringer	102.635
	Ledningsnet	578.038
	Maskinanlæg	34.152
	Anlægsaktiver i alt	1.011.491
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende årsafregninger	52.815
	Underdækning overført	161.298
	Forudbetalte omkostninger	4.142
	Tilgodehavender i alt	218.255
	Likvide beholdninger	339.727
	Omsætningsaktiver i alt	557.982
	AKTIVER I ALT	1.569.473
	Passiver	
8	Kapitalkonto	1.346.307
	Egenkapital i alt	1.346.307
	Kortfristet gæld	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.990
	Skyldige årsafregninger	54.614
9	Anden gæld	166.562
	Gæld i alt	223.166
	PASSIVER I ALT	1.569.473

Noter til regnskabet

	Budget 2021 (t.kr.)	Budget 2020 (t.kr.)		2019
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	115,0	120,0	105.771	106.762
Vandafgifter, faste	144,0	125,0	125.710	123.079
Tilslutningsbidrag	10,0	0,0	16.059	93.273
Gebyrer restancer	2,0	2,0	1.000	800
Flyttegebyrer	3,0	2,0	1.600	1.120
Over-/underdækning overført	0,0	0,0	152.140	-67.249
	274,0	249,0	402.280	257.785
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	180,0	40,0	11.001	11.525
Heraf overført til anlægssaldo	-150,0	0,0	0	0
Småanskaffelser	5,0	5,0	0	0
Elforbrug	7,0	9,0	6.468	6.406
Vandprøver og miljøbidrag	10,0	10,0	11.318	8.724
Teknisk rådgivning	0,0	0,0	21.382	0
Løn driftspersonale	35,0	35,0	34.628	32.276
Kørselsgodtgørelse driftspersonale	0,0	0,0	637	277
Andre udgifter	0,0	0,0	0	212
Forsikringer	5,0	5,0	5.149	4.840
Afskrivninger	15,0	15,0	29.842	29.842
	107,0	119,0	120.425	94.102
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	5,0	7,0	106.560	0
Elforbrug	7,0	9,0	6.468	6.407
Målervedligehold. og abonnement	5,0	5,0	14.679	6.440
Konsulentbistand	0,0	0,0	6.633	0
Digitalt kort	32,0	2,0	0	0
Afskrivninger	25,0	25,0	56.646	56.646
	74,0	48,0	190.986	69.493

Noter til regnskabet

	Budget 2021 (t.kr.)	Budget 2020 (t.kr.)		2019
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar formand og kasserer	36,0	36,0	36.000	36.000
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	3,0	3,0	4.761	2.782
Forsikringer bestyrelsen	1,0	1,0	0	0
Personaleudgifter	1,0	1,0	2.495	6.840
Kurser	1,0	1,0	1.987	460
Arbejdsskadesforsikring	1,0	1,0	0	0
Annoncer	1,0	1,0	910	538
Hjemmeside	2,0	2,0	2.502	1.560
Porto og PBS-gebyr	3,0	5,0	5.168	2.097
Kontorartikler	0,0	0,0	655	252
Bankgebyrer	2,0	1,0	2.877	2.250
Telefon og internet	1,0	1,0	0	508
Telefongodtgørelser	6,0	8,0	6.000	6.000
Kontingent og abonnement	5,0	4,0	4.619	5.324
Faglitteratur	3,0	0,0	0	2.391
EDB abonnement	15,0	6,0	8.145	14.655
Regnskabsassistance administrator	18,0	18,0	18.318	18.259
Tab på debitorer (indtægt)	0,0	0,0	-170	0
	99,0	89,0	94.267	99.916
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	6,0	6,0	6.281	5.823
	6,0	6,0	6.281	5.823
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	1,0	0	0
	0,0	1,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Negativ rente pengeinstitut	0,0	0,0	2.883	97
	0,0	0,0	2.883	97

Noter til regnskabet

		2019
4. Bygninger		
Saldo primo	696.090	696.090
Afskrivning primo	-445.502	-431.580
Årets afskrivning, 2%	-13.922	-13.922
Bygninger i alt	236.666	250.588
5. Boringer		
Saldo primo	285.100	285.100
Afskrivning primo	-176.763	-171.061
Årets afskrivning, 2%	-5.702	-5.702
Boringer i alt	102.635	108.337
6. Ledningsnet		
Saldo primo	2.289.838	2.289.838
Tilgang	0	0
Tilslutningsafgift	0	0
Afskrivning primo	-1.655.154	-1.598.508
Årets afskrivning, 2,5%	-56.646	-56.646
Ledningsnet i alt	578.038	634.684
7. Maskinanlæg		
Saldo primo	516.423	516.423
Afskrivning primo	-472.053	-461.835
Årets afskrivning, 10%	-10.218	-10.218
Maskinanlæg i alt	34.152	44.370
8. Kapitalkonto		
Saldo primo	1.346.307	1.346.307
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	1.346.307	1.346.307
9. Anden gæld		
Moms	41.461	35.572
Statsafgift, ledningsført vand	90.528	74.330
A-skat	16.255	15.551
Skyldig administration	18.318	18.258
	166.562	143.711