

# Assentoft Vandværk a.m.b.a.

## ÅRSREGNSKAB FOR 2020

GENERALFORSAMLING DEN 16. SEPTEMBER 2021

KL. 19.00

I

ASSENTOFT HALLERNES CAFE

### DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse
5. Orientering om overtagelse af Drastrup Mark Vandværk
6. Behandling af indkomne forslag
7. Valg af medlemmer til bestyrelsen
8. Valg af suppleant til bestyrelsen
9. Valg af revisor og suppleant
10. Eventuelt

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2020 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 1. september 2021.

Anders Olesen  
Formand

Henrik Birch-Præst

Kirsten Bertelsen

Simon Pedersen

Svend Åge Hansen

Keld Jensen

Ole Thomsen

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****REVISIONSPÅTEGNING**

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 7. september 2021.

Kristen Kold  
Revisor

Jan Andersen  
Revisor

## ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### **Generelt**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

##### **Indtægter**

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

##### **Omkostninger**

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borerer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

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

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2020**

(Kr.)

Budget 2021	Budget 2020		Regnskab 2020	Regnskab 2019
608.000	624.000	Vandforbrug	635.441	577.153
743.750	722.500	Faste afgifter	770.435	736.982
85.000	81.000	Målerafgift	85.689	82.542
26.250	24.300	Administrationsgebyr	25.545	23.250
35.000	25.000	Andre gebyrer	48.000	43.500
5.000	5.000	Andre indtægter	1.100	3.465
<b>1.503.000</b>	<b>1.481.800</b>	<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>1.566.210</b>	<b>1.466.892</b>
100.000	100.000	Elektricitet	95.573	98.353
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	61.993	10.290
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	24.769	78.835
5.000	5.000	Vandmålere	7.322	5.859
10.000	15.000	Værktøj m.v.	8.590	2.550
5.000	5.000	Ejendomsskat	4.067	-12.819
40.000	40.000	Teknisk bistand, forsyningsikkerhed	35.887	0
35.000	20.000	Vandanalyser	24.791	30.773
20.000	0	WebGIS/Thvilum	35.786	8.580
5.000	5.000	Kursus og møder	2.595	3.570
2.000	2.000	Annonce	463	1.086
0	0	Erstatning/tab på debitorer/sløjf boring	0	0
<b>347.000</b>	<b>317.000</b>	<b>DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>301.836</b>	<b>227.077</b>
35.000	35.000	Honorar, formand	35.000	35.000
130.000	125.000	Honorar, administrator & kasserer	137.088	129.631
504.000	465.000	Honorar, driftsleder	546.373	504.102
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	320	897
30.000	30.000	Autodrift	22.021	24.469
12.000	15.000	Forsikringer	18.850	10.784
15.000	15.000	Kontingenter	16.926	15.049
5.000	5.000	Kontorartikler og tryksager	1.980	4.107
25.000	22.000	Porto og gebyr	25.228	25.228
1.000	1.000	Revision	476	143
15.000	15.000	Edb-omkostninger	8.220	7.059
15.000	15.000	Nyanskaffelser m.v.	9.070	10.621
20.000	15.000	Telefon/IT	12.026	14.978
2.000	2.000	Advokatsalær	0	0
25.000	25.000	Generalforsamling	16.010	21.540
20.000	20.000	Bestyrelsesmøder	12.404	23.160
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	0	0
<b>861.000</b>	<b>812.000</b>	<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>861.992</b>	<b>826.768</b>

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2020**

(Kr.)

<u>Budget 2021</u>	<u>Budget 2020</u>		<u>Regnskab 2020</u>	<u>Regnskab 2019</u>
<u>295.000</u>	<u>352.800</u>	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<u>402.382</u>	<u>413.047</u>
70.000	70.000	Anlæg	69.437	68.863
450.000	415.000	Ledningsnet	458.287	423.631
110.000	110.000	Vandure	109.335	109.335
<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>21.759</u>	<u>21.759</u>
<u>650.000</u>	<u>615.000</u>	<b>AFSKRIVNINGER I ALT</b>	<u>658.818</u>	<u>623.588</u>
<u>-355.000</u>	<u>-262.200</u>	<b>RESULTAT FØR RENTER</b>	<u>-256.436</u>	<u>-210.541</u>
-15.000	-1.000	Renteindtægter/-udgifter	-17.671	-2.661
	<u>0</u>	Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>-5.058</u>
<u>-370.000</u>	<u>-263.200</u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>-274.107</u>	<u>-218.260</u>

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2020</u>	<u>Regnskab</u> <u>2019</u>
<b>1 ANLÆGSAKTIVER</b>		
Anlæg	1.175.919	1.222.399
Ledningsnet	4.545.436	4.231.207
Vandure	864.302	973.637
Driftsmidler/bil	<u>46.218</u>	<u>67.977</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.631.875</u>	<u>6.495.220</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender:		
Debitorer	120.855	-133.183
Periodeafgrænsning	2.213	0
Likvide beholdninger:		
Sparekassen, kassekredit	98.196	1.495.733
Sparekassen, krone konto	2.340.187	747.513
Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	750.655	750.859
Jyske Bank, aftalekonto	732.956	739.152
Andelskassen, aftalekonto	<u>728.871</u>	<u>733.511</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.773.933</u>	<u>4.466.768</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.405.808</u>	<u>10.828.805</u>



**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020****(Kr.)**

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2020</u>	<u>Regnskab 2019</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
	10.015.061	9.301.935
3	691.618	931.386
	-274.107	-218.260
	<u>10.432.572</u>	<u>10.015.061</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	320	763
	142.180	47.399
	668.336	542.961
2	124.699	154.748
	8.455	0
	0	38.627
	29.246	29.246
	<u>973.236</u>	<u>813.744</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>11.405.808</u>	<u>10.828.805</u>

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****(Kr.)**Note**1 ANLÆGSAKTIVER:****Anlæg Vandværksvej 34:**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	2.754.508
Tilgang	22.958
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>2.777.466</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	1.532.110
Årets afskrivning	<u>69.437</u>

Saldo ultimo	<u>1.601.547</u>
--------------	------------------

Bogført værdi, ultimo	<u>1.175.919</u>
-----------------------	------------------

**Ledningsnet og driftsmidler**

<u>Lednings-</u> <u>net</u>
--------------------------------

<u>Driftsmid-</u> <u>ler/bil</u>
-------------------------------------

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	10.627.991	463.152
Tilgang	772.516	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>11.400.507</u>	<u>463.152</u>
--------------	-------------------	----------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	6.396.784	395.177
Årets afskrivning	<u>458.287</u>	<u>21.759</u>

Saldo ultimo	<u>6.855.071</u>	<u>416.936</u>
--------------	------------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>4.545.436</u>	<u>46.216</u>
-----------------------	------------------	---------------

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****(Kr.)**Note**1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):****Vandure**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	1.366.685
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>1.366.685</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	393.048
Årets afskrivning	<u>109.335</u>

Saldo ultimo	<u>502.383</u>
--------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>864.302</u>
-----------------------	----------------

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2020 andraget kr. 795.474. Budgettet for 2020 androg kr. 575.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 691.618 i alt kr. 1.266.618.

For regnskabsåret 2021 budgetteres med anlægsomkostninger på kr. 575.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

**2 SKYLDIG MOMS:**

Saldo primo		154.748
Udgående afgift		898.871
Indgående afgift	354.897	
Elafgift	<u>100.416</u>	<u>-455.313</u>
I alt		598.306
Afregnet		<u>-473.607</u>
Saldo ultimo		<u>124.699</u>

**ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.****NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**Note

(Kr.)

**3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:**

I perioden 1985 til 2020 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investerin-</u> <u>ger</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
Regnskabsåret 2018	1.138.043	746.436	592.509
Regnskabsåret 2019	931.386	655.730	623.588
Regnskabsåret 2020	691.618	795.474	658.818
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>11.316.139</u>	<u>14.924.847</u>	<u>9.428.046</u>