

Ørnhøj Vandværk

Birkevej 20, 6973 Ørnhøj
CVR-nr. 20 38 40 18

Årsrapport for 2020



Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Foreningen

Ørnhøj Vandværk
Birkevej 20
6973 Ørnhøj

Telefon: 97 38 61 96
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 20 38 40 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Bendt Mikkelsen
Næstformand Brian Jakobsen
Kasserer Kurt Christensen
Christian Koffeldt
Charles Halkjær

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Ørnhøj Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

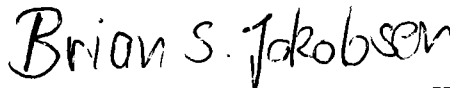
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørnhøj, den 25. marts 2021

Bestyrelsen



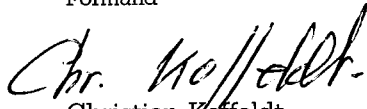
Bendt Mikkelsen
Formand



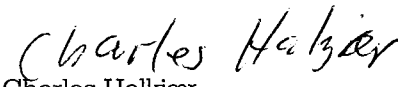
Brian Jakobsen
Næstformand



Kurt Christensen
Kasserer



Christian Koffeldt



Charles Halkjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ørnhøj Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørnhøj Vandværk for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 25. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	Nettoomsætning	769.023	522.632
	Andre eksterne omkostninger	-532.133	-379.944
	Bruttofortjeneste I	236.890	142.688
3	Personaleomkostninger	-29.348	-30.000
	Bruttofortjeneste II	207.542	112.688
6	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-196.155	-112.071
	Resultat før finansielle poster	11.387	617
7	Finansielle omkostninger	-11.387	-617
	Finansielle poster i alt	-11.387	-617
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	2.766.086	1.818.574
	Jordlod, Skjernvej 240A	28.608	28.608
	Præstbjerg Boring	186.160	186.160
	Vandmålere	166.689	224.423
	8 Materielle anlægsaktiver i alt	3.147.543	2.257.765
	Anlægsaktiver i alt	3.147.543	2.257.765
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.351	31.183
10	Andre tilgodehavender	114.234	42.710
	Tilgodehavender i alt	167.585	73.893
	Indestående i kreditinstitutter	30.022	783.287
11	Likvide beholdninger i alt	30.022	783.287
	Omsætningsaktiver i alt	197.607	857.180
	Aktiver i alt	3.345.150	3.114.945

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
12	Takstmæssig over-/underdækning	2.698.423	2.919.564
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.698.423	2.919.564
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	450.574	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.105	49.126
13	Anden gæld	169.048	146.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		646.727	195.381
Gældsforpligtelser i alt		3.345.150	3.114.945
Passiver i alt		3.345.150	3.114.945

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består af vandforsyning til forbrugere af Ørnhøj Vandværk.

	2020	2019
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgifter	760.178	657.327
Gebyrer	1.900	2.600
Honorar målertal	7.704	1.480
Tilslutning i årets løb	32.970	20.164
Salg vedrørende Abildå Vandværk	0	-25.104
Vandskat	-258.797	-160.200
Vind Vandværk	3.927	0
Over-/underdækning	221.141	26.365
I alt	769.023	522.632

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	24.068	26.369
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.280	3.631
I alt	29.348	30.000

	2020 DKK	2019 DKK
4. Produktionsomkostninger		
Kraftforbrug	15.123	32.651
Reparation og vedligeholdelse	348.200	217.088
Vand Abildå	453	0
Vandanalyse	55.976	38.005
Kloakbidrag	7.443	248
Ejendomsskat	1.472	1.472
Vandafledningsafgift	5.569	5.298
I alt	434.236	294.762

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	464	0
It-omkostninger	8.065	2.440
Telefon og internet	854	806
Porto og gebyrer	14.080	8.591
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	40.700	37.700
Forsikringer	6.311	6.125
Kontingenter	19.169	21.768
Annonce	1.015	374
Møder og generalforsamling	2.524	6.188
Kursus	4.715	1.190
I alt	97.897	85.182

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	138.421	60.660
Afskrivning på hovedanlæg	57.734	51.411
I alt	196.155	112.071

	2020	2019
	DKK	DKK

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	1.382	617
Renter, Kommunekredit	10.005	0
I alt	11.387	617

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Jordlod, Skjernvej 240A	Præstbjerg Boring	Vandmålere
Kostpris pr. 01.01.20	2.729.236	28.608	186.160	735.629
Tilgang i året	1.085.933	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.20	3.815.169	28.608	186.160	735.629
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-910.662	0	0	-511.206
Afskrivninger i året	-138.421	0	0	-57.734
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.049.083	0	0	-568.940
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	2.766.086	28.608	186.160	166.689

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.351	31.183
I alt	53.351	31.183

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

10. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	8.800	11.000
Moms og afgifter	105.434	31.710
I alt	114.234	42.710

11. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank knt. 7650 4036666	30.022	181.178
Vestjysk Bank knt. 7600 1687045	0	602.109
I alt	30.022	783.287

12. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.919.564	2.945.929
Årets over-/underdækning	-221.141	-26.365
Anden gæld i alt	2.698.423	2.919.564

13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.341	11.325
Vandskat	141.608	111.673
Skyldige omkostninger	17.099	23.257
I alt	169.048	146.255

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker 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. 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").

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	55	0
Præstbjerg Boring		186.160
Jordlod, Skjernvej 240A		28.608
Vandmålere	6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler og produktionsanlæg og maskiner.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.