

Dall Villaby Vandværk

**Årsrapport
2020**

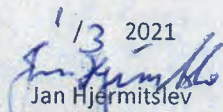
Bestyrelsespåtegning


Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Dall Villaby Vandværk. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

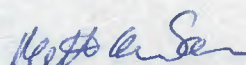
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.


Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

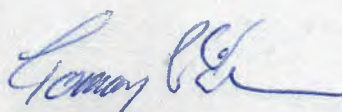
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

13 2021

Jan Hjermitsev
Formand


Morten R. Jepsen
Sekretær


Mette M. V. Sørensen
Næstformand


Morten R. B. Mortensen
Kasserer


Tommy Stokholm
Vandværk

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som indehaveren anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til indehaveren og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1/3 2021

REDMARK

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-Nr.: 29442789



FRANK NØRGAARD
Statsautoriseret revisor
mne27773

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af borer og vandværket samt køb af vand fra eksternt leverandør.

Distributionsomkostninger

I Distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundefølgelse og herved beslægtede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet og digital ledningsregistreringer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-14 år
Edb anlæg	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Ejendomme indregnes til oprindelig anskaffelsestotal med tillæg af forbedringsomkostninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde optages til den offentlige ejendomsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og passiver omfatter henholdsvis indtægter og omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Arkkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

Kortfristet og langfristet gæld

Kortfristet og langfristet gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	567.130	481.903
Produktionsomkostninger	2	<u>-286.891</u>	<u>-285.999</u>
Bruttoresultat		280.239	195.903
Distributionsomkostninger	3	-70.690	-20.238
Administrationsomkostninger	4	<u>-206.557</u>	<u>-181.310</u>
Resultat af primær drift		2.992	-5.644
Andre driftsindtægter	5	<u>12.868</u>	<u>13.944</u>
Resultat før finansielle poster		15.859	8.299
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-15.859</u>	<u>-8.299</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2020
Dall Villaby Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	8	538.064	567.398
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>96.072</u>	<u>98.708</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>634.137</u>	<u>666.106</u>
Anlægsaktiver i alt		634.137	666.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	3.029	13.007
Periode afgrænsningsposter	10	<u>54.723</u>	<u>8.736</u>
Tilgodehavender i alt		57.753	21.743
Likvide beholdninger		2.913.336	2.982.014
Omsætningsaktiver i alt		2.971.089	3.003.757
Aktiver i alt		3.605.225	3.669.864

Årsregnskab for 2020
Dall Villaby Vandværk

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	3.294.259	3.244.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	264.011	424.438
Mellemregning Grundejerforeningen		46.955	456
Gældsforpligtelser i alt		3.605.225	3.669.864
Passiver		3.605.225	3.669.864
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	Ingen	Ingen

Årsregnskab 2020
Dall Villaby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast Driftsbidrag	324.320	324.362
Fast målerafgift	32.521	32.525
Kubikmeterafgift	188.784	172.405
Grundvandsbeskyttelse	70.794	63.403
Over-/ underdækning	<u>-49.289</u>	<u>-110.793</u>
Netto omsætning i alt	<u>567.130</u>	<u>481.903</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Ejendomsskat	2.116	2.108
Bygninger vedligeholdelse	216	5.570
Installationer vedligeholdelse	15.017	9.959
El til produktion	934	-2.966
Vandanalyser og boringskontrol	4.666	1.580
Abonnement nødforsyning	3.228	3.436
Køb af vand Aalborg Kommune	158.437	154.544
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	72.942	63.403
Afskrivninger i alt	<u>29.334</u>	<u>48.366</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>286.891</u>	<u>285.999</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	62.738	13.569
Ledningsnet registrering	5.317	4.032
Afskrivninger i alt	<u>2.636</u>	<u>2.636</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>70.690</u>	<u>20.238</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Regnskabservice	30.000	22.500
Honorar bestyrelsen	71.444	74.701
Bestyrelsesmøder	3.184	10.082
Forsikringer	6.241	5.969
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	11.330	0
Løn, ekstra arbejde og bude	12.680	1.950
Annoncer	1.445	658
porto	220	370
Gebyrer	5.792	2.368
Kontorartikler	0	373
Kontingenter	4.833	4.518
Abonnementer/Ikicensafgifter	14.185	25.916
EDB Udgifter	13.631	8.099
PBS udgifter	7.101	8.815
Revisor	10.000	6.900
Forbrugerinformation/Tryksager	1.603	5.191
Representation	5.198	0
Generalforsamling	1.289	3.777

Årsregnskab 2020
Dall Villaby Vandværk

Andre administrationsomkostninger	414	414
Kassedifference	0	-1.294
Tab på debitorer	5.966	2
Administrationsomkostninger i alt	<u>206.557</u>	<u>181.310</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Rykkergebyrer	2.800	0
Flyttegebyr	3.325	2.800
Målerdata	6.743	6.634
ophør åbent land samarbejde	<u>0</u>	<u>4.510</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.868</u>	<u>13.944</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	15.859	8.299
Finansielle omkostninger i alt	<u>15.859</u>	<u>8.299</u>

Årsregnskab 2020

Noter til balancen for 2020

Dall Villaby Vandværk

		2020	2019
		kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og maskiner	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.386.894	608.933	5.039.853
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.386.894</u>	<u>608.933</u>	<u>5.039.853</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	819.496	608.933	4.941.145
Årets afskrivninger	29.334	0	2.636
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>848.830</u>	<u>608.933</u>	<u>4.943.781</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>538.064</u>	<u>0</u>	<u>96.072</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender		3.029	13.007
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.029</u>	<u>13.007</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter		54.723	0
Periodeafgrænsningsposter i alt		<u>54.723</u>	<u>0</u>
Note 11 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		3.244.969	3.134.176
Årets over-/underdækning, jf. note 1		<u>49.289</u>	<u>110.793</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>3.294.259</u>	<u>3.244.969</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandørgæld		40.514	207.745
Moms		32.189	44.846
Afgift af ledningsført vand		155.014	140.644
Grundvandssamarbejde		36.294	31.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>264.011</u>	<u>424.438</u>