

Årsregnskab 2020 samt budget 2021 - 2025

10. marts 2021

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

onsdag den 24. marts 2021

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. marts 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	8
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17
Budget 2021 - 2025	21

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	www.kristrup.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2020 – 31. december 2020

Bestyrelse:

Jens-Erik Thomsen – formand
Lasse Rasmussen – næstformand
Leif Gindesgaard
Helle Johansen
Jon Erik Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Tronholmen
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2020

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2021

Bestyrelsen

Jens-Erik Thomsen / formand

Lasse Rasmussen / næstformand

Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem

Helle Johansen / bestyrelsesmedlem

Jon Erik Jensen / bestyrelsesmedlem

Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Kristrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret det årsregnskabet for Kristrup Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kristrup Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2020 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 10. marts 2021

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

mne10647

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2020 fortsat sine normale driftsaktiviteter.
Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	<i>budget 2020</i>	2019
1. Omsætning	2.070.869	1.818.775	1.958.250
2. Produktionsomkostninger	614.768	612.007	635.988
Bruttoresultat I - overskud	1.456.102	1.206.768	1.322.262
3. Distributionsomkostninger	1.082.074	892.467	977.310
Bruttoresultat II - overskud	374.028	314.301	344.952
4. Administrationsomkostninger	470.806	<i>427.801</i>	468.851
Resultat af primær drift - underskud	-96.778	<i>-113.500</i>	-123.900
5. Andre indtægter & udgifter	107.849	113.000	125.459
Resultat før finansielle poster - overskud	11.071	-500	1.559
6. Finansielle poster	-11.071	<i>500</i>	-1.559
Årets resultat	0	<i>0</i>	0

Balance

31. december 2020

Note	2020	2019	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
7.	Ejendomsværdi	18.457.367	18.596.760
8.	Anlæg	939.412	937.506
	Anlægsaktiver i alt	19.396.779	19.534.266
Omsætningsaktiver			
	Mellemregning med forbrugere	85.254	0
9.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
	Moms & afgifter	0	0
	Likvide beholdninger	1.302.109	1.276.100
	Omsætningsaktiver i alt	1.427.363	1.276.100
	Aktiver i alt	20.824.143	20.810.366
Passiver			
Egenkapital			
	Overdækning primo	20.037.653	20.339.689
	Overført underdækning	-255.458	-302.036
	Overdækning ultimo	19.782.195	20.037.653
Gæld			
	Mellemregning med forbrugere	0	36.548
10.	Moms & afgifter	832.439	597.313
11.	Kortfristet fremmedkapital	209.508	138.853
	Passiver i alt	20.824.143	20.810.367

Noter til resultatopgørelsen

Note	2020	<i>Budget 2020</i>	2019
1. Omsætning			
fast bidrag	617.576	597.960	591.568
målerafgift	130.879	131.500	130.517
variabel bidrag	925.178	900.000	864.108
gebyrer	32.758	24.230	26.700
tilslutningsafgifter	109.020	0	43.320
årets underdækning	255.458	165.085	302.036
Omsætning i alt	2.070.869	1.818.775	1.958.250
2. Produktionsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
bygninger/grunde, vedligeholdelse	25.063	15.000	6.015
installationer, vedligeholdelse	20.424	15.000	16.147
inventar, vedligeholdelse	13.173	5.000	8.357
køb af inventar	26.316	8.000	5.131
IT udgifter drift	3.200	5.300	0
el 55 %	23.588	25.200	26.171
automobil drift	8.455	7.040	6.945
forsikring	5.173	5.100	4.891
andre udgifter	124	0	0
afskrivning boring	17.092	11.500	17.092
afskrivning bygninger	61.092	62.800	61.092
afskrivning inventar & installationer	92.927	186.200	174.660
Boringer, bygninger m.v. i alt	296.627	346.140	326.501
Miljø & analyser			
boringskontrol	9.772	0	6.445
vandanalyser	31.952	24.000	51.554
vandafledningsafgift	24.219	25.000	34.040
renovation	1.133	2.800	568
Miljø & analyser i alt	67.075	51.800	92.608
Personale			
løn 33 %	246.350	208.767	213.113
forsikring	2.727	2.200	0
personaleomkostninger 33 %	2.140	3.100	3.769
kørselsomkostninger	-151	0	-3
Personale i alt	251.065	214.067	216.880
Produktionsomkostninger i alt	614.768	612.007	635.988

3. Distributionsomkostninger

Pumpestationer

inspektion, overvågning & tilsyn	21.994	6.000	11.370
afhjælpning af driftsforstyrrelser	0	2.000	0
el 40 %	17.164	18.000	19.002
afskrivninger	26.839	28.000	59.639
Pumpestationer i alt	65.996	54.000	90.010

Ledningsnet

vedligeholdelse	70.018	40.000	35.377
IT udgifter distribution	13.676	0	18.140
vandmålere vedligeholdelse	0	0	0
andet / teknisk bistand	138.518	0	3.520
automobil drift	21.129	17.600	17.362
løn 33 %	235.359	197.767	202.575
personaleomkostninger 33 %	2.139	3.100	3.769
afskrivninger målere & GPS udstyr	120.852	98.000	116.636
afskrivning ledningsnet	414.386	482.000	489.920
Ledningsnet i alt	1.016.078	838.467	887.300
Distributionsomkostninger i alt	1.082.074	892.467	977.310

4. Administration herunder bestyrelse

løn bestyrelsen	30.000	30.000	30.000
møder	3.263	14.000	11.964
forsikringer bestyrelse	489	475	3.521
befordring	0	0	562
løn personale 33 %	235.358	197.766	202.575
forsikringer personale	3.413	3.100	2.435
personaleomkostninger 33 %	2.186	3.100	3.769
kursus/seminar personale	5.565	12.000	12.530
annoncer	11.736	11.000	9.362
porto	1.369	4.000	1.930
bankgebyrer	4.550	3.000	3.075
kontorartikler	6.922	4.000	547
kontorinventar vedligeholdelse	817	2.500	6.351
telefonlinier	22.448	20.000	22.322
kontingent FVD	19.350	11.000	18.025
faglitteratur	2.444	2.000	1.618
IT udgifter administration	56.005	52.000	61.406
NETS udgifter/gebyrer	14.864	18.000	14.374
revision	12.500	9.500	10.000
Forsikring Cyber Risk	4.338	0	4.252
repræsentation	500	1.000	6.000
vandråd	1.882	1.900	1.882

generalforsamling	6.650	8.500	9.385
hjemmeside	5.223	3.600	5.334
tab på debitorer	211	0	0
administrationsbygning driftsudgifter	40	0	27
automobil drift	12.674	10.560	10.418
el 5 %	3.173	4.800	3.748
afskrivning inventar	2.835	0	11.439
Administration herunder bestyrelse i alt	470.806	427.801	468.851
5. Andre indtægter & udgifter			
Adm. aftale Vandmiljø Randers A/S	15.311	15.000	15.180
assistance vandværk/andet	11.935	2.000	1.686
adm. aftale andre værker	118.642	100.000	111.131
andre udgifter	-38.039	-4.000	-2.538
Andre indtægter & udgifter i alt	107.849	113.000	125.459
6. Finansielle poster			
renteindtægter pengeinstitut	0	500	67
renteudgift andre	0	0	0
renteudgift pengeinstitut	11.071	0	1.627
Finansielle poster i alt	-11.071	500	-1.559

Noter til balancen

Note	2020	2019
7. Ejendomsværdi		
Asser Rigs Vej 52-54		
Bygning primo	1.887.368	1.932.828
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-45.460	-45.460
Bygning ultimo	1.841.908	1.887.368
Maskiner primo	25.291	73.568
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-4.077	-48.276
Maskiner ultimo	21.214	25.291
SRO primo	326.406	354.178
tilgang i året	50.000	0
afskrivning i året	-31.106	-27.772
SRO ultimo	345.300	326.406
Udpumpningsanlæg primo	168.346	210.100
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-20.254	-41.754
Udpumpningsanlæg ultimo	148.092	168.346
Rentvandsbeholder primo	459.696	480.492
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-20.796	-20.796
Rentvandsbeholder ultimo	438.900	459.696
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	2.795.415	2.867.108
Gl. Clausholmvej 3		
Bygning primo	555.746	571.378
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-15.632	-15.632
Bygning ultimo	540.114	555.746
Maskiner primo	12.285	58.573
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-2.087	-46.287
Maskiner ultimo	10.198	12.285
SRO primo	202.867	219.773
tilgang i året	50.000	0
afskrivning i året	-20.240	-16.906
SRO ultimo	232.627	202.867

Udpumpningsanlæg primo	74.296	92.181
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-6.585	-17.885
Udpumpningsanlæg ultimo	67.711	74.296
Rentvandsbeholder primo	341.828	351.450
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-9.621	-9.621
Rentvandsbeholder ultimo	332.207	341.828
Gl. Clausholmvej 3	1.182.857	1.187.022
Jordarealer	860.700	860.700
Ledningsnet primo	13.681.929	13.673.500
tilskrivning i året	350.853	498.350
afskrivning i året	-414.386	-489.920
Ledningsnet ultimo	13.618.396	13.681.930
Ejendomsværdi i alt	18.457.367	18.596.760
8. Anlæg		
Administration & værksted primo	170.000	175.000
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-5.000	-5.000
Administration & værksted ultimo	165.000	170.000
Boringer primo	241.769	258.861
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-17.092	-17.092
Boringer ultimo	224.677	241.769
Vandmålere primo	455.450	555.222
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-99.772	-99.772
afgang i året	0	0
Vandmålere ultimo	355.678	455.450
GPS udstyr primo	67.453	0
tilgang i året	0	84.317
afgang i året	-21.080	-16.864
GPS udstyr ultimo	46.373	67.453
Automobil primo	0	13.026
tilgang i året	167.500	0
afgang i året	-19.816	-13.026
automobil i alt	147.684	0
Inventar primo	2.835	14.274

tilskrivning i året	0	0
afgang i året	-2.835	-11.439
Inventar i alt	0	2.835
Anlæg i alt	939.412	937.506
9. Kapitalandele i tilknyttet virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang	40.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	40.000	0
10. Moms & afgifter		
Udgående moms	-742.768	-675.204
Indgående moms	335.802	262.173
Elafgift	59.278	65.350
Tilgodehavende primo	-162.295	76.564
Afregnet moms	162.295	108.822
Skyldig moms	-347.687	-162.295
Punktafgift		
Skyldig primo	-435.018	-31.988
Opkrævet i året	-944.302	-917.439
afregnet primo	435.020	28.423
Indbetalt i året	461.691	485.986
skyldig punktafgift	-482.610	-435.018
Grundvandsbeskyttelse		
Primo	0	0
Opkrævet i året	-74.151	0
Indbetalt i året	72.009	0
skyldig grundvandsbeskyttelse	-2.142	0
Moms- & afgifter i alt	-832.439	-597.313
11. Kortfristet fremmedkapital		
Skyldig A-skat	67.249	16.795
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	18.275	400
Skyldig pensionsbidrag	6.884	5.446
Skyldig ATP	852	852
Skyldige feriepenge	86.960	21.881
Varekreditorer	29.288	93.479
Kortfristet fremmedkapital i alt	209.508	138.853

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift, løn og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Selskabet af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. SRO anlæg	15 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	12 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2021 – 2025

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2019 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem årsperiode.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 144.000m³ i 2021 og 140.000m³ i årene 2022-2025. Årsagen hertil er at den største forbruger fraflytter forsyningsområdet efter sommerferien i 2021. Aftalen med Vandmiljø Randers A/S, betyder at vi afleverer målerdata til Vandmiljø Randers A/S, hvilket de betaler kr. 15,10/aflæsning for. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggelhuse, Langkastrup & Floes vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksselskabet anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 6,48 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 344,00. Denne er beregnet ud fra 1812 forbrugsenheder. Herudover er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underdækninger overføres til over-, underdækningskontoen under egenkapital.

Takstbudget 2021 til 2025

Konto tekst	2021	2022	2023	2024	2025
10000 Resultatopgørelse					
10100 Omsætning					
10110 Fast bidrag					
10120 fast bidrag alle	619544	619544	619544	619544	619544
10160 målerafgift	131000	131000	131000	131000	131000
10190 Fast bidrag i alt	750544	750544	750544	750544	750544
10200 Variabel bidrag					
10210 parcelhuse	504818	490795	490795	490795	490795
10220 etageboliger	241678	234965	234965	234965	234965
10230 haver	5599	5443	5443	5443	5443
10240 institutioner	98911	96163	96163	96163	96163
10250 virksomheder	82115	79834	79834	79834	79834
10290 Variabel bidrag i alt	933120	907200	907200	907200	907200

10900	Omsætning i alt	1683664	1657744	1657744	1657744	1657744
20000	Produktionsomkostninger					
20100	Boringer, bygninger, grunde m.v.					
21140	bygninger/grunde vedligehold m.v.	10000	10000	10000	10000	10000
21150	installationer vedligeholdelse	10000	10000	10000	10000	10000
21160	inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170	køb af inventar	5000	5000	5000	5000	5000
21175	spildevandsafgift skyllevand	15000	15000	15000	15000	15000
21180	edb udgifter drift	5400	5500	5600	5700	5800
21190	el 52,5 %	25200	25200	25200	25200	25200
21200	forsikring, produkt, all risk	5000	5100	5200	5300	5400
21240	automobil drift 20%	6983	7008	7038	7068	7098
21250	drift, tilsyn & vagt	173000	173000	173000	173000	173000
21310	afskrivning boringer	17100	17100	17100	17100	17100
21320	afskrivning bygninger	66100	66100	66100	66100	66100
21330	afskrivning inventar & installationer	99500	97900	97900	97900	97900
21340	Boringer, bygninger m.v. i alt	443283	441908	442138	442368	442598
21350	Miljø & analyser					
21360	boringskontrol	15000	0	0	10000	16000
21370	vandanalyser	28000	28500	29000	29500	30000
21390	renovation	1000	1000	1000	1000	1000
21395	Miljø & analyser i alt	44000	29500	30000	40500	47000
21400	Personale					
21410	løn 33 %	0	0	0	0	0
21420	løn havemand	11500	12000	12500	13000	13500
21440	forsikring	2300	2400	2500	2600	2700
21430	personaleomkostninger 33%	0	0	0	0	0
21590	Personale i alt	13800	14400	15000	15600	16200
21990	Produktionsomkostninger i alt	501083	485808	487138	498468	505798
22000	Bruttoresultat I	1182581	1171936	1170606	1159276	1151946
30000	Distributionsomkostninger					
31000	Pumpestationer					
31030	inspektion, overvågning & tilsyn	6000	6100	6200	6300	6400
31040	driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050	el 37,5 %	18000	18000	18000	18000	18000
31390	afskrivninger	45100	42200	42200	42200	42200
31399	Pumpestationer i alt	71100	68300	68400	68500	68600
31400	Ledningsnet					
31410	vedligeholdelse	35000	35000	35000	35000	35000

31420	drift, tilsyn & vagt	173000	173000	173000	173000	173000
31470	edb udgifter - GPSnet	10000	10000	10000	10000	10000
31520	løn 33 %	0	0	0	0	0
31530	personaleomkostninger 33%	0	0	0	0	0
31535	automobildrift 50%	17458	17520	17595	17670	17745
31540	afskrivning målere	107200	107200	107200	49900	10800
31590	afskrivning ledningsnet	409300	379800	379800	379800	399800
31599	Ledningsnet i alt	751958	722520	722595	665370	646345
31600	Distributionsomkostninger i alt	823058	790820	790995	733870	714945
32000	Bruttoresultat II	359524	381116	379611	425406	437001
41000	Administrationsomkostninger					
41100	Administration, herunder bestyrelse					
41110	løn bestyrelsen	61000	61500	62000	62500	63000
41140	bestyrelsesmøder	11000	11500	12000	12500	13000
41150	forsikringer bestyrelse	3500	3600	3700	3800	3900
41210	løn personale 33 %	0	0	0	0	0
41220	forsikringer personale	3800	3900	4000	4100	4200
41230	personaleomkostninger 33%	0	0	0	0	0
41240	kursus/seminar personale	10000	10000	10000	10000	10000
41310	annoncer	9500	9500	9500	9500	9500
41320	porto	0	0	0	0	0
41330	bankgebyrer	3000	3000	3000	3000	3000
41340	kontorartikler	0	0	0	0	0
41350	kontorinventar vedligeholdelse	2500	2500	2500	2500	2500
41360	telefonlinier	22000	22000	22000	22000	22000
41370	kontingent Danske Vandværker	20000	20000	20000	20000	20000
41380	faglitteratur	2000	2000	2000	2000	2000
41390	administration	173000	173000	173000	173000	173000
41400	EDB udgifter	30000	31000	32000	33000	34000
41410	PBS udgifter/gebyrer	15000	15000	15000	15000	15000
41420	revision	10400	10700	11000	11300	11600
41450	repræsentation	1000	1000	1000	1000	1000
41520	vandråd	1900	1900	1900	1900	1900
41530	generalforsamling	9500	10000	10500	11000	11500
41710	hjemmeside	5300	5400	5500	5600	5700
41720	el 10 %	4800	4800	4800	4800	4800
41725	automobildrift 30 %	10475	10512	10557	10602	10647
41996	Administrationsomkostninger i alt	409675	412812	415957	419102	422247
41999	Resultat af primær drift	-50151	-31696	-36346	6304	14754
42000	Andre indtægter & udgifter					
42005	Indtægter					
42020	rykkergebyrer	9500	9500	9500	9500	9500

	administrationsaftale med Randers					
42030	Spildevand	0	0	0	0	0
42040	flyttegebyrer	6900	6900	6900	6900	6900
42050	genåbningsgebyr	1100	1100	1100	1100	1100
42070	opkrævningsgebyr	11000	11000	11000	11000	11000
42080	assistance vandværk / andet	0	0	0	0	0
42090	administrationsaftaler andre værker	0	0	0	0	0
42095	Indtægter i alt	28500	28500	28500	28500	28500
42105	Udgifter					
42110	andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195	Udgifter i alt	4000	4000	4000	4000	4000
42199	Andre Indtægter & udgifter i alt	24500	24500	24500	24500	24500
42999	Resultat før finansielle poster	-25651	-7196	-11846	30804	39254
43000	Finansielle poster					
43110	renteindtægt pengeinstitut	0	0	0	0	0
43210	renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610	renteudgift andre	0	0	0	0	0
43810	renteudgift pengeinstitut	12000	12000	12000	12000	12000
43999	Finansielle poster i alt	-12000	-12000	-12000	-12000	-12000
49999	Årets resultat i alt	-37651	-19196	-23846	18804	27254

FORDELING AF DIN TOTALE VANDREGNING

■ spildevandsafgift ■ vandværk ■ grundvandsbeskyttelse ■ statsafgift ■ moms

