

**Andelsselskabet Nyskole Vandværk**  
**CVR-nr. 44 19 36 12**

**Resume af årsregnskab 2020**

revideret årsrapport foreligger på vandværkets hjemmeside

**Andelsselskabet Nyskole Vandværk  
Årsregnskab for 2020**

**GENERALFORSAMLING**

**TIRSDAG DEN 7. september 2020 KL. 19.00**

**PÅ VIGGÅRDEN**

**DAGSORDEN:**

- 1. VALG AF DIRIGENT**
- 2. VALG AF STEMMETÆLLERE**
- 3. FORMANDEN AFLÆGGER BERETNING**
- 4. KASSEREN GENNEMGÅR REGNSKABET**
- 5. INDKOMNE FORSLAG**
- 6. VALG TIL BESTYRELSE – EFTER TUR AFGÅR**  
Torben Larsen (modtager genvalg)  
Kjeld Nielsen (modtager genvalg)  
Morten Hvid (modtager genvalg)

**Rene Hansen, ønsker at udtræde af bestyrelsen på grund af arbejde**

- 7. VALG AF SUPPLEANTER**
- 8. EVT.**

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Andelsselskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandsektorlov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommene inden for vandværkets forsyningsområde med vand.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultatførte overdækning for perioden 01.01.2020 - 31.12.2020 andrager DKK 11.380 mod en overdækning på DKK. 87.567 for tiden 01.01.2019 – 31.12.2019.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### **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 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **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.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerne tilsluttes.

Årets under/overdækning af de faktiske foretagne afskrivninger indregnes som regulering af over/underdækning.

### **Drifts- og administrationsomkostninger**

Drifts- og administrationsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets afskrivninger af materielle anlægsaktiver opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter**

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

### **Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Vandværk og ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Overdækning**

Saldoen for reguleringsmæssig over-/underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investeret i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven.

## Resultatopgørelse for året 2020

	2020 kr.	2019 t.kr.
Indgået for vand	763.216	808
Opluknings- og strafgebyr	36.920	37
Tilslutningsbidrag	36.300	0
<b>Indtægter</b>	<b>836.436</b>	<b>845</b>
Elektricitetsforbrug	24.639	30
Reparation og vedligeholdelse	112.505	79
Forsikringer og kontingenter	25.138	16
Vandanalyser	24.479	23
Diverse driftsomkostninger	0	2
Statsafgift vandspild	0	4
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>-186.761</b>	<b>-154</b>
Annoncer	612	1
Kontorartikler og tryksager	4.827	2
Telefon, internet mv.	1.325	2
Porto og gebyrer	13.142	10
Service edb mv.	17.748	18
Gaver	0	0
Honorar til revisor	27.750	27
Konsulentbistand	0	0
Tab på- og tidligere afskrevne debitorer	3.341	9
Generalforsamling og bestyrelsesomkostninger	19.765	23
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>-88.510</b>	<b>-92</b>
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-274.451</b>	<b>-252</b>
<b>Resultat før afskrivninger og finansiering</b>	<b>286.714</b>	<b>347</b>
Afskrivninger, vandværk og ledningsnet	-277.192	-263
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>9.522</b>	<b>84</b>
Finansielle poster	1.858	4
<b>Årets resultat</b>	<b>11.380</b>	<b>88</b>

Balance pr. 31.12.2020

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 t.kr.</b>
Vandværk og ledningsnet	1	2.619.238	2.485
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1	18.184	19
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.637.422</b>	<b>2.504</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2	0	0
Periodeafgrænsningsposter		720	10
<b>Tilgodehavender</b>		<b>720</b>	<b>10</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3</b>	<b>195.525</b>	<b>197</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4</b>	<b>1.137.019</b>	<b>1.128</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.333.264</b>	<b>1.335</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.970.686</b>	<b>3.839</b>
<b>Passiver</b>			
Overdækning reserveret til anlægssum	5	2.637.425	2.505
Overdækning reserveret til kommende investeringer	5	930.323	1.052
<b>Overdækning i alt</b>		<b>3.567.748</b>	<b>3.557</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.648	25
Gæld til forbrugere	2	76.738	67
Anden gæld	6	278.552	190
<b>Kortfristede gældforpligtelser</b>		<b>402.938</b>	<b>282</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>402.938</b>	<b>282</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.970.686</b>	<b>3.839</b>

## Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	5.160.953	87.196	
Tilgang	410.050	0	
Afgant i året	0	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.571.003</b>	<b>87.196</b>	
<hr/>			
Af- og nedskrivninger primo	-2.675.642	-67.943	
Årets afskrivninger	-276.123	-1.069	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på udgåede aktiver	0	0	
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-2.951.765</b>	<b>-69.012</b>	
<hr/>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.619.238</b>	<b>18.184</b>	
<hr/>			
	2020 kr.	2019 t.kr.	
<b>2. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	-66.538	-54	
Nedskrivning tilgodehavender	-10.200	-13	
Overført til passiver, gæld til forbrugere	76.738	67	
I alt	0	0	
<hr/>			
<b>3. Værdipapirer og kapitalandele</b>			
	Kurs	Nominel værdi stk.	Kurs værdi kr.
Nordea Invest Mellemlange Obligationer, privat	166,8	1.172	195.525



	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	123	0
Nordea nr. 679 01 04356	1.136.896	1.128
	<hr/> 1.137.019	<hr/> 1.128

## **5. Overdækning**

Selskabets virksomhed er underlagt Lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af loven kan ejerne ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte overdækning.

Selskabet vil i 2016 vurdere og i nødvendig omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning af januar 2016. Den tidligere egenkapitalen vil således helt eller delvis kunne være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i regnskabet.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
A-skat og am-bidrag	59.418	0
Moms og afgifter	60.772	13
Skyldig vandafgift	158.362	177
I alt	<hr/> 278.552	<hr/> 190