

Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a..

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.

Ø. Hurup, den 26. februar 2021

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Ingermann Sørensen

Rene Klitgaard

Peter Steen

Tinna Jellesen

Kaj Sørensen

Jørgen Andersen

Claus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 26. februar 2021

Kvist & Jensen P/S

CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Generalforsamlingsvalgte revisorerets erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Vi har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling og resultatet.

Ø. Hurup, den 26. februar 2021

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. Ø. Hurup 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 56 38 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen, Formand Ingermann Sørensen Rene Klitgaard Peter Steen Tinna Jellesen Kaj Sørensen Jørgen Andersen Claus Pedersen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.365 t.kr. mod 2.155 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10 t.kr. mod -278 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	Budget	2019	Budget
		2020		2021
1 Nettoomsætning	2.364.526	2.225	2.155.055	2.540
2 Andre eksterne omkostninger	-802.529	-765	-884.037	-1.224
Bruttoresultat	1.561.997	1.460	1.271.018	1.316
7 Personaleomkostninger	-484.363	-534	-520.560	-520
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.078.772	-1.043	-1.095.796	-1.040
Resultat før finansielle poster	-1.138	-117	-345.338	-244
9 Finansielle poster	-9.311	5	67.737	5
Årets resultat	-10.449	-112	-277.601	-239
Forslag til resultatdisponering:				
Disponeret fra overført resultat	-10.449	-112	-277.601	-239
Disponeret i alt	-10.449	-112	-277.601	-239

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
10 Grunde, bygninger og boringer	1.272.939	1.316.917
11 Installationer og maskiner på værkerne	263.677	252.383
12 Ledningsanlæg	9.835.924	10.113.309
13 Vandmålere	0	0
14 Maskiner og inventar iøvrigt	302.365	293.888
15 Tilslutning "Rønholt"	51.204	127.805
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.726.109</u>	<u>12.104.302</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.726.109</u>	<u>12.104.302</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>155.723</u>	<u>188.361</u>
Varebeholdninger i alt	<u>155.723</u>	<u>188.361</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.144.665</u>	<u>1.953.100</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.144.665</u>	<u>1.953.100</u>
16 Aktier og obligationer	<u>1.102.153</u>	<u>1.792.843</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.102.153</u>	<u>1.792.843</u>
Likvide beholdninger	<u>3.149.830</u>	<u>2.306.870</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.552.371</u>	<u>6.241.174</u>
Aktiver i alt	<u>18.278.480</u>	<u>18.345.476</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
17	Overført resultat	15.390.352	15.400.801
	Egenkapital i alt	15.390.352	15.400.801
Gældsforpligtelser			
	Opkrævet forudbetalinger fra forbrugerne	1.023.252	1.021.822
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.014	102.652
18	Anden gæld	1.760.862	1.820.201
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.888.128	2.944.675
	Gældsforpligtelser i alt	2.888.128	2.944.675
	Passiver i alt	18.278.480	18.345.476

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
1. Nettoomsætning				
Vandforbrug	521.874	529	495.920	529
Fast afgift	1.557.692	1.552	1.422.332	1.524
Tilslutningsafgift	115.320	38	57.660	327
Refusion aflæsningsudgifter	26.875	16	20.163	20
Gebyrer	142.765	90	158.980	140
	2.364.526	2.225	2.155.055	2.540
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	395.272	415	486.469	835
Bilomkostninger, jf. note 4	35.823	25	27.084	30
Lokaleomkostninger, jf. note 5	30.684	15	33.937	20
Administrationsomkostninger, jf. note 6	340.750	310	336.547	339
	802.529	765	884.037	1.224
3. Produktionsomkostninger				
El	77.373	105	85.744	95
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	269.445	200	303.658	610
Mindre nyanskaffelser	52	20	1.906	20
Analyser	27.485	40	67.615	60
Ledningsregistrering	20.917	50	27.546	50
	395.272	415	486.469	835

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
4. Bilomkostninger				
Brændstof, varebil	14.224	25	17.401	30
Forsikring og vægtafgift, varebil	6.585	0	9.482	0
Vedligeholdelse, varebil	15.014	0	201	0
	35.823	25	27.084	30
5. Lokaleomkostninger				
Varme	13.299	10	11.577	15
Vedligeholdelse	12.514	0	18.720	0
Rengøring	4.871	5	3.640	5
	30.684	15	33.937	20
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	364	0	2.077	0
Edb-omkostninger	50.635	10	29.076	10
Mindre nyanskaffelser	0	0	12.585	0
Telefon og telefax	29.483	30	24.472	30
Administration, porto m.v.	55.072	50	55.037	55
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	119.060	130	116.330	130
Forsikringer	9.158	8	10.125	10
Kontingenter	25.866	20	20.807	22
Kursusomkostninger	1.190	10	5.465	10
Personaleomkostninger	5.903	10	4.716	10
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.035	0	5.418	5
Møder og generalforsamling	44.200	40	50.389	55
Tab på forbrugere	3.206	2	50	2
Modtagne rabatter	-4.422	0	0	0
	340.750	310	336.547	339

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
7. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	474.575	524	510.569	510
Andre omkostninger til social sikring	9.788	10	9.991	10
	484.363	534	520.560	520
Bestyrelse	80.652	80	76.469	80
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	0	2	0
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	14.144	0	103.550	0
Afskrivning på borer	29.834	35	29.834	30
Afskrivning på maskinanlæg	46.660	60	45.459	60
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.523	15	47.323	20
Afskrivning ledningsanlæg	858.010	865	843.435	880
Afskrivning etablering Rønholt	76.601	68	81.946	50
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	-55.751	0
	1.078.772	1.043	1.095.796	1.040
9. Finansielle poster				
Renter, pengeinstitutter	-19.768	0	-9.722	0
Renter, obligationer	22.203	5	26.542	5
Diverse	0	0	-422	0
Udbytte porteføljeaktier	0	0	1.802	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-11.746	0	49.537	0
	-9.311	5	67.737	5

Noter

10. Grunde, bygninger og boreriger

Kostpris 1. januar 2020	6.486.157	6.486.157
Kostpris 31. december 2020	6.486.157	6.486.157
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-5.169.240	-5.035.856
Årets afskrivninger	-43.978	-133.384
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-5.213.218	-5.169.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.272.939	1.316.917

11. Installationer og maskiner på værkerne

Kostpris 1. januar 2020	945.183	2.836.705
Tilgang i årets løb	37.004	168.020
Afgang i årets løb	0	-2.059.542
Kostpris 31. december 2020	982.187	945.183
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-671.850	-2.706.883
Årets afskrivninger	-46.660	-45.459
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.059.542
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-718.510	-692.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	263.677	252.383

12. Ledningsanlæg

Kostpris 1. januar 2020	34.983.423	34.360.368
Tilgang i årets løb	601.575	623.055
Kostpris 31. december 2020	35.584.998	34.983.423
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-24.891.064	-24.026.679
Årets afskrivninger	-858.010	-843.435
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-25.749.074	-24.870.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	9.835.924	10.113.309

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
13. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2020	199.398	199.398
Kostpris 31. december 2020	199.398	199.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-199.398	-199.398
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-199.398	-199.398
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0
14. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2020	531.908	454.830
Tilgang i årets løb	62.000	273.396
Afgang i årets løb	0	-196.318
Kostpris 31. december 2020	593.908	531.908
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-238.020	-387.015
Årets afskrivninger	-53.523	-47.323
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	196.318
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-291.543	-238.020
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	302.365	293.888
15. Tilslutning "Rønholt"		
Kostpris 1. januar 2020	414.869	414.869
Kostpris 31. december 2020	414.869	414.869
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-287.064	-205.118
Årets afskrivninger	-76.601	-81.946
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-363.665	-287.064
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	51.204	127.805

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
16. Aktier og obligationer		
Aktier SparNord Bank A/S	39.468	43.560
Obligationer Nykredit	<u>1.062.685</u>	<u>1.749.283</u>
	<u>1.102.153</u>	<u>1.792.843</u>
17. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	15.400.801	15.678.402
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.449</u>	<u>-277.601</u>
	<u>15.390.352</u>	<u>15.400.801</u>
18. Anden gæld		
Moms	409.666	639.130
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	98.884	49.912
ATP og andre sociale ydelser	1.766	2.049
Feriepenge	390	991
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	60.241	57.138
Skyldig vandsskat	<u>1.189.915</u>	<u>1.070.981</u>
	<u>1.760.862</u>	<u>1.820.201</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere, herunder honorar og godtgørelse til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værkerne	10 år
Ledningsnet	40 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapital udgør akkumulerede overskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål. "At levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet."

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.