

**EGENSE NORD VANDFORSYNING
A.M.B.A.**

CVR-NR. 33668929

ÅRSRAPPORT 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
Administratorerklæring	4
Lokal revisors erklæring	5
Den uafhængige revisors erklæring	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A.
Kystvej 12, Egense
9280 Storvorde

Telefon: 98319777
Hjemmeside: <http://vsk-vand.dk/vandvaerker/egense-nord/index>
CVR-nr.: 33668929
Etableret: 1. januar 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Niels Heuckendorff
Jens Riise
Ole Thorup Nielsen

Bjarne Pedersen

← mangler det

Bankforbindelse

Nordjyske Bank

Revisor

Beierholm

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 22. marts 2021


Niels Heuckendorff

Jens Riise


Ole Thorup Nielsen


Bjarne Pedersen

ADMINISTRATORERKLÆRING

Årsrapporten for Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A. for 2020 er udarbejdet på grundlag af det foreliggende bogholderi med tilhørende bilagsdokumentation.

Storvorde, den 22. marts 2021

Finn Østerbro
VSK administration

LOKAL REVISORS ERKLÆRING

Vi har revideret årsrapporten for 2020 for Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A.. Vi har sammenholdt årsrapporten med den foreliggende bogføring og tilhørende bilagsdokumentation.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Storvorde, den

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til medlemmerne i Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor 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 vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (ESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 for Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere 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 for 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 konklusioner. 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 vandværkets 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 de opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der 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 vandværket 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.

Aalborg, den 22. marts 2021

Beierholm

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB



Peter Thor Kellmer

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Egense Nord Vandforsyning A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger og investeringer. En 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Distributionsanlæg, ledningsnet, 50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Overdækning

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	776.617	627.787
Produktionsomkostninger	2	-95.315	-127.146
BRUTTORESULTAT		681.302	500.641
Distributionsomkostninger	3	-234.198	-142.108
Administrationsomkostninger	4	-237.691	-208.015
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		209.413	150.518
Afskrivninger	5	-202.621	-146.619
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		6.792	3.899
Andre driftsindtægter		0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		6.792	3.899
Finansielle omkostninger	6	-6.792	-3.899
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anlægsaktiver:	7		
Distributionsanlæg, ledningsnet		6.236.325	6.382.944
Distributionsanlæg, målere		784.028	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT		7.020.353	6.382.944
Tilgodehavender fra salg	8	11.225	88.899
Andre tilgodehavender	9	141.828	0
Periodeafgrænsningsposter	10	275	275
Tilgodehavender		153.329	89.175
Likvide beholdninger	11	242.639	1.113.645
Likvide beholdninger		242.639	1.113.645
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		395.968	1.202.820
AKTIVER I ALT		7.416.321	7.585.764

PASSIVER

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Akkumuleret overdækning	12	7.207.007	7.365.139
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		7.207.007	7.365.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	126.735	1.695
Anden gæld	14	82.579	218.929
Kortfristede gældsforpligtelser		209.314	220.625
GÆLDSFORPLIGTELSE		7.416.321	7.585.764
PASSIVER		7.416.321	7.585.764
		0,00	0,00

NOTER

	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	426.722	264.679
Kubikmeterafgift	183.362	164.061
Gebyrer	8.400	12.250
	618.485	440.990
Årets over-/underdækning	158.132	186.797
	776.617	627.787
2. Produktionsomkostninger		
Inventar/reparationer	0	4.266
Køb af vand-VSK	94.749	122.455
Telefon/modemværket	566	425
	95.315	127.146
3. Distributionsomkostninger		
Reparation/udskiftning vandure	32.727	0
Måleraflysninger	0	11.280
Ledningsbidrag, VSK	192.580	117.025
Reparationer, smed/VVS	0	5.108
Elektricitet	6.629	7.669
Energiafgifter	-3.788	-3.673
Kørsel tilsyn	6.050	4.700
	234.198	142.108

NOTER

	Realiseret kr.	Realiseret kr.
4. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	67.990	49.075
Grundvandsbeskyttelse	18.890	18.875
Kontorhold- el- varme	34.200	34.200
Tlf./kørselsgodtgørelse	0	356
Porto	370	6.420
PBS	11.314	11.435
Nederlag selvaflæsningskort Aalborg Kom.	-8.711	-8.588
Repræsentation	4.900	6.400
Blade/aviser	1.160	1.020
Bestyrelsesmøder/Generalforsamling	15.101	4.438
Bankgebyr	1.610	1.419
Abon. EDB/Navipartner	31.828	20.382
Extern Revision	4.500	4.450
Regnskabsassistance	56.625	56.550
Tab af debitorer	-2.786	-18
Gebyr VSK	700	1.600
	237.691	208.015
5. Afskrivninger		
Produktionsanlæg, vandmålere	56.002	0
Distributionsanlæg, ledningsnet	146.619	146.619
	202.621	146.619
6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	-6.792	-3.899
	-6.792	-3.899

NOTER

7. Anlægsaktiver

	Distributions- anlæg ledningsnet		
Kostpris primo	7.900.796		
Tilgang			
Afgang	0		
Kostpris ultimo	<u>7.900.796</u>		
Afskrivninger primo	1.517.852		
Afskrivninger	146.619		
Tilbageførsel på afhændede aktiver			
Afskrivninger ultimo	<u>1.664.471</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.236.325</u>		
	Distributions- anlæg målere	Øvrige driftsmidler	
Kostpris primo	0		
Tilgang	840.030		
Afgang	0	0	
Kostpris ultimo	<u>840.030</u>	<u>0</u>	
Afskrivninger primo	0		
Afskrivninger	56.002		
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0		
Afskrivninger ultimo	<u>56.002</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>784.028</u>	<u>0</u>	
	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.	
8. Tilgodehavender fra salg			
Forbrugere	11.225	88.899	
Regulering bogført i gl. regnskabsår		0	
	<u>11.225</u>	<u>88.899</u>	

NOTER

	<u>Realiseret</u> kr.	<u>Realiseret</u> kr.
9. Andre tilgodehavender		
Moms	158.701	0
	-16.874	0
	<u>141.828</u>	<u>0</u>
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forbrugere	100	100
YouSee	175	175
	<u>275</u>	<u>275</u>
11. Likvide beholdninger		
Nordjyske Bank 7444 1108516	242.639	1.113.645
	<u>242.639</u>	<u>1.113.645</u>
12. Akkumuleret overdækning		
Overdækning primo	7.365.139	7.551.937
Årets over-/underdækning	-158.132	-186.797
Overdækning ultimo	<u>7.207.007</u>	<u>7.365.139</u>
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	126.735	1.695
	<u>126.735</u>	<u>1.695</u>
14. Anden gæld		
Forbrugere	0	137.763
Moms	0	19.054
Afgift af ledningsført vand	82.579	62.112
	<u>82.579</u>	<u>218.929</u>