

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Tranum Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Morten Jacobsen

Næstformand Kaj Brander

Bestyrelsesmedlem Freddy Eberhardt

Sekretær Peter Dalgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem Michael Mose Kristensen

Regnskabsfører

Jytte Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24. februar 2021

Dirigent:

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tranum Vandværk 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.

Tranum, den 27. januar 2021

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

Regnskabsfører udenfor bestyrelsen

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Tranum Vandværk A.m.b.a. · Årsrapport for 2019

Til andelshaverne i Tranum Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Tranum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 ledelsen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den / - 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranum Vandværk 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 regnskabsåret. 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. 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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.

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Resultatopgørelse 2020	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Realiseret 2018	Budget 2020
1	Nettoomsætning	119.964	162.618	163.790	200.460
2	Produktionsomkostninger	-48.336	-93.362	-84.764	-100.460
	Bruttoresultat	71.629	69.256	79.025	100.000
3	Distributionsomkostninger	-5.262	-14.957	-23.800	-36.500
4	Administrationsomkostninger	-69.228	-61.169	-60.053	-69.000
	Resultat af primær drift	-2.862	-6.870	-4.828	-5.500
5	Andre driftsindtægter	4.791	6.870	4.828	5.500
	Resultat før finansielle poster	1.929	0	0	0
6	Finansielle omkostninger	-1.929	0	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Aktiver	2020	2019	2018	2020
7	Grunde og bygninger	0	0	736	0
8	Inventar og installationer	83.734	89.715	95.696	0
9	Ledningsnet	27.332	32.594	37.856	0
	Materielle anlægsaktiver	111.066	122.310	134.289	0
	Anlægsaktiver i alt	111.066	122.310	134.289	0
10	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	12.053	-26.207	-8.521	0
	Tilgodehavender i alt	12.053	-26.207	-8.521	0
	Likvide beholdninger	281.413	174.032	147.994	0
	Omsætningsaktiver i alt	293.466	147.825	139.473	0
	Aktiver i alt	404.532	270.135	273.762	0

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Passiver	2020	2019	2018	2020
11	Overdækning	292.546	215.808	188.261	0
12	Leverandører af varer og tjensteydelser	111.986	54.327	85.501	0
	Gældsforpligtelser i alt	404.532	270.135	273.762	0
	Passiver i alt	404.532	270.135	273.762	0

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Noter	2020	2019	2018	2020
1	Nettoomsætning				
	Fast afgift	73.883	74.311	74.000	74.000
	Kubikmeterafgift	98.350	91.490	98.980	102.140
	Tilslutningsbidrag	0	0	10.000	0
	Målerleje	22.320	22.413	22.401	22.320
	Gebyrer u. moms	2.150	1.950	2.175	2.000
	Overdækning	-76.739	-27.546	-43.766	0
	Nettoomsætning i alt	119.964	162.618	163.790	200.460
2	Produktionsomkostninger				
	Vedligeholdelse bygninger	0	400	248	10.000
	Vedligeholdelse inventar	7.809	42.207	25.826	20.000
	Køb vand Jammerbugt Kommune	815	5.585	720	15.000
	El til produktion	13.134	10.481	16.071	19.000
	Vandanalyser	5.090	13.468	2.003	15.000
	Vedligehold og brændstof maskiner	0	559	0	1.460
	Løn, driftspersonale	11.419	10.000	10.000	10.000
	Forsikringer	4.088	3.946	3.795	4.000
	Afskrivninger i alt	5.981	6.717	26.101	6.000
	Produktionsomkostninger i alt	48.336	93.362	84.764	100.460
3	Distributionsomkostninger				
	Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikle	0	9.695	18.538	20.000
	Afskrivninger i alt	5.262	5.262	5.262	16.500
	Distributionsomkostninger i alt	5.262	14.957	23.800	36.500
4	Administrationsomkostninger				
	Honorar bestyrelse	5.850	5.850	2.350	6.000
	Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	156	4.356	6.296	5.000
	Gaver	3.156	1.080	1.386	1.000
	Generalforsamling	2.152	2.340	1.957	5.000
	Løn, administration	6.711	6.724	6.958	8.000
	Porto og gebyrer	5.529	5.696	5.497	7.000
	Kontorartikler og telefon	21.652	22.024	22.351	22.000
	IT, hjemmeside, server mv.	8.860	8.594	8.964	9.000
	Licenser, faglitteratur og Kontingenter	5.962	4.905	4.294	6.000
	Revisor og anden administrativ rådgivning	9.200	0	0	0
	Tab på debitorer	0	-399	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	69.228	61.169	60.053	69.000

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

5	Andre driftsindtægter				
	Målerafæsningsgebyr	3.591	3.570	3.528	3.500
	Ejerskiftegebyr	1.200	3.300	1.300	2.000
	Andre driftsindtægter i alt	4.791	6.870	4.828	5.500
6	Finansielle omkostninger				
	Renteudgifter bank	1.929	0	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	1.929	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver				
7	Bygninger				
	Bygninger primo	402.401	402.401	402.401	0
	Kostpris 31. december	402.401	402.401	402.401	0
	Afskrivninger bygninger	-402.401	-402.401	-401.665	0
	Bygninger ultimo	0	0	736	0
8	Inventar og installationer				
	Installationer primo	119.620	119.620	119.620	0
	Kostpris 31. december	119.620	119.620	119.620	0
	Afskrivninger installationer	-35.886	-29.905	-23.924	0
	Installationer ultimo	83.734	89.715	95.696	0
	Stikledninger				
	Stikledninger primo	105.218	105.218	105.218	0
	Kostpris 31. december	105.218	105.218	105.218	0
	Afskrivninger stikledninger	-77.886	-72.624	-67.362	0
	Stikledninger ultimo	27.332	32.594	37.856	0
10	Tilgodehavender				
	Skyldige debitorer	12.053	-26.207	-8.521	0
	Tilgodehavender i alt	12.053	-26.207	-8.521	0
11	Overdækning				
	Overført resultat pr. 1. januar	215.808	188.261	144.495	0
	Årets over/underdækning	76.739	27.546	43.766	0
	Overdækning pr. 31. december	292.546	215.808	188.261	0

TRANUM VANDVÆRK A.M.B.A.

12	Leverandører af varer og tjenesteydelser				
	Moms	42.726	-2.998	6.271	0
	Afgift af ledningsført vand	64.955	51.979	61.311	0
	Skyldig lønudgifter	4.305	4.266	4.371	0
	Øvrige kreditorer	0	1.080	13.548	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i	111.986	54.327	85.501	0