

Nors Vandværk A.m.b.A

c/o Thorsten Balle
Dalen 19, Nors
7700 Thisted

CVR-nr. 26535891

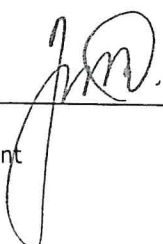
Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. februar 2020



FSR Danske Revisorer

E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Nors Vandværk A.m.b.A

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Nors Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nors, den 12. februar 2020


Bestyrelse


Thorsten Balle

Philip Riis Christensen
Philip Riis Christensen


Jan Svendsen Pedersen

Claus U. Poulsen

Helmer R. Thonsgaard


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nors Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nors Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af vandværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 vandværket 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab 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 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. 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 det 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 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 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.

Thisted, den 12. februar 2020

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab


Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendig udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser en underdækning på kr. 99.569, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 16.517.851, og en overdækning på kr. 16.025.791.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	789.094	948.498
Driftsomkostninger	2	-146.989	-268.159
Dækningsbidrag I		642.105	680.339
Honorar	3	-101.588	-91.990
Administrationshonorar	4	-74.440	-76.874
Kontingenter		-17.393	-19.230
Tab på debitorer		-4.537	-2.322
Administrationsomkostninger	5	-49.688	-59.715
Andre eksterne omkostninger		-247.646	-250.131
Indtjeningsbidrag		394.459	430.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6	-401.356	-435.165
Driftsresultat		-6.897	-4.957
Finansielle indtægter	7	6.903	4.957
Finansielle omkostninger	8	-6	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Vandværksbygning	9	690.554	727.447
Produktionsanlæg og maskiner	10	878.675	725.097
Ledningsnet	11	13.017.849	13.362.640
Materielle anlægsaktiver		14.587.078	14.815.184
Anlægsaktiver		14.587.078	14.815.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.965	149.188
Andre tilgodehavender	12	814	36.432
Periodeafgrænsningsposter		4.034	2.841
Tilgodehavender		69.813	188.461
Likvide beholdninger	13	1.860.960	1.644.861
Omsætningsaktiver		1.930.773	1.833.322
Aktiver		16.517.851	16.648.506

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Overdækning	14	16.025.791	16.125.360
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.025.791</u>	<u>16.125.360</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		148.593	97.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.301	101.015
Skyldig afgift til ledningsført vand		250.819	319.385
Anden gæld	15	42.347	5.177
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>492.060</u>	<u>523.146</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.517.851</u>	<u>16.648.506</u>
Passiver		<u>16.517.851</u>	<u>16.648.506</u>

Pengestrømsopgørelse

	2019 kr.	2018 kr.
Årets overdækning	-99.569	-272.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	401.356	435.165
Ændring i tilgodehavender	118.648	-71.961
Ændring i leverandørgæld mv.	-82.110	37.947
Andre ændringer i driftskapital	51.024	-97.812
Pengestrøm fra driftsaktivitet	<u>389.349</u>	<u>30.737</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-173.250	-440.891
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	<u>-173.250</u>	<u>-440.891</u>
Ændringer i likvider	216.099	-410.154
Likvider, primo	1.644.861	2.055.015
Likvider, ultimo	<u>1.860.960</u>	<u>1.644.861</u>

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	254.091	287.586
Fast afgift	315.836	313.959
Målerleje	64.605	64.206
Flyttegebyr	4.950	3.300
Gebyr opkrævning	13.930	0
Administrationsløn	4.323	4.330
Salg diverse	0	1.725
Anlægsbidrag	31.790	790
Regulering over- underdækning	99.569	272.602
	<u>789.094</u>	<u>948.498</u>
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	31.097	46.903
Vandanalyser	29.801	33.377
Småanskaffelser	0	3.589
Skov & Naturstyrelsen	2.654	2.621
	<u>63.552</u>	<u>86.490</u>
Vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse	82.023	138.731
Thisted Vand	1.414	2.138
	<u>83.437</u>	<u>140.869</u>
Etablering af grund		
Kompensationsbeløb aflysning af lejekontrakt	0	40.800
	<u>0</u>	<u>40.800</u>
	<u>146.989</u>	<u>268.159</u>
3. Gager		
Honorarer	95.500	85.333
Kørselsgodtgørelse	6.088	6.347
Arbejdstøj m/tryk	0	310
	<u>101.588</u>	<u>91.990</u>
4. Administrationshonorar		
Administrationshonorar	57.600	57.600
Øvrig administrativ assistance	16.840	19.274
	<u>74.440</u>	<u>76.874</u>

Noter

	2019	2018
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.788	197
Forsikringer	9.383	7.496
Generalforsamling	2.093	3.540
Mødeudgifter	528	925
Kursusudgifter	390	540
Messer, seminarer mv.	0	6.900
IT udgifter mv.	3.269	6.909
Telefon/internet	7.996	11.254
Repræsentation og gaver	901	1.561
Lønadministration	340	340
Porto	2.150	2.203
Revisorhonorar	16.500	16.500
Gebyrer	1.350	1.350
	<u>49.688</u>	<u>59.715</u>
6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Vandværksbygning	36.893	36.893
Produktionsanlæg	19.672	19.672
Forsyningsnet	344.791	378.600
	<u>401.356</u>	<u>435.165</u>
7. Finansielle indtægter		
Debitorer	3.345	4.007
Pengeinstitut	3.558	950
	<u>6.903</u>	<u>4.957</u>
8. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6</u>	<u>0</u>
	<u>6</u>	<u>0</u>
9. Vandværksbygning		
Opskrivninger primo	1.538.190	1.538.190
Opskrivninger ultimo	<u>1.538.190</u>	<u>1.538.190</u>
Af- og nedskrivninger primo	-810.743	-773.850
Årets afskrivninger	-36.893	-36.893
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-847.636</u>	<u>-810.743</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>690.554</u>	<u>727.447</u>

Noter

	2019	2018
10. Produktionsanlæg og maskiner		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	173.250	0
Kostpris ultimo	<u>173.250</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	1.134.852	1.134.852
Opskrivninger ultimo	<u>1.134.852</u>	<u>1.134.852</u>
Af- og nedskrivninger primo	-409.755	-390.083
Årets afskrivninger	-19.672	-19.672
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-429.427</u>	<u>-409.755</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>878.675</u>	<u>725.097</u>
11. Distributionsanlæg		
Kostpris primo	1.182.520	741.629
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	440.891
Kostpris ultimo	<u>1.182.520</u>	<u>1.182.520</u>
Opskrivninger primo	19.840.839	19.899.629
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-58.790
Opskrivninger ultimo	<u>19.840.839</u>	<u>19.840.839</u>
Af- og nedskrivninger primo	-7.660.719	-7.340.909
Årets afskrivninger	-344.791	-344.791
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	24.981
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.005.510</u>	<u>-7.660.719</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.017.849</u>	<u>13.362.640</u>
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms og afgifter	0	36.432
Andre tilgodehavender	814	0
	<u>814</u>	<u>36.432</u>
13. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy 9081-000-02-47219	166.279	55.342
Sparekassen Thy 9081-000-02-58717	200.000	200.000
Sparekassen Thy 9081-000-02-58725	746.073	640.911
Andelskassen, Koldby Aftaleindskud	748.608	748.608
	<u>1.860.960</u>	<u>1.644.861</u>
14. Overdækning		
Overdækning primo	16.125.360	16.397.962
Årets underdækning	-99.569	-272.602
	<u>16.025.791</u>	<u>16.125.360</u>

Noter

	2019	2018
15. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	307.340	321.991
Indgående moms	-120.489	-221.127
Elafgift	-39.184	-49.296
Overført til tilgodehavende moms	0	36.432
Afregnet i året	-110.497	-88.000
	<u>37.170</u>	<u>0</u>
Anden gæld i øvrigt		
Tilbageholdt A-skat	4.238	4.238
Skyldig AM-bidrag	939	939
	<u>5.177</u>	<u>5.177</u>
	<u>42.347</u>	<u>5.177</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nors Vandværk A.m.b.A for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende gager, administrationshonorar, kontingenter og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandværksbygning	15 - 100 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	15 - 100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 100 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

I forbindelse med overgang til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven har det været nødvendigt at værdiansætte nogle anlægsaktiver efter Danske Vandværkes vejledning om værdiansættelse Capex. Ligeledes er de anvendte levetider for anlægsaktiver taget med udgangspunkt i Capex.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

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").