

# Mejlby Vandværk I/S

CVR nr. 29307113

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2020

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2020

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2020 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2020, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2020 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 16. februar 2021

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Mejlby Vandværk I/S  
v/ Jørn Hansen  
Kaløvej 30, Mejlby  
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 8699 9223

Hjemmeside:

E.mail: [mejlvand@xhal.dk](mailto:mejlvand@xhal.dk)

CVR nr.: 29307113

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Mejlby

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand  
Næstfmd. & kasserer  
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Lisby  
Jørn E. Hansen  
Helle Alstrup

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2020 for Mejlby Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2021

I bestyrelsen

Formand                      Jørgen Lisby                      Næstfmd. & kasserer    Jørn E. Hansen

Bestyrelsesmedlem    Helle Alstrup

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den \_\_\_\_\_ 2021.

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

**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 værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 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").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**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.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Mejlby Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2021

Finn Søholt Thomsen

Intern Revisor

Niels Aage Arve

Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2020

	Note	<u>2020</u>	<b>Budget 2020</b>	<u>2019</u>
Omsætning	1	310.850	315.000	331.482
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		35.849	65.000	18.665
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>346.699</b>	<b>380.000</b>	<b>350.147</b>
Produktionsomkostninger	2	106.110	125.000	151.895
<b>Bruttoresultat</b>		<b>240.588</b>	<b>255.000</b>	<b>198.251</b>
Distributionsomkostninger	3	111.621	120.000	96.993
Administrationsomkostninger	4	115.510	115.000	110.686
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>13.457</b>	<b>20.000</b>	<b>-9.428</b>
Andre driftsindtægter	5	5.490	0	3.588
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>18.948</b>	<b>20.000</b>	<b>-5.840</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	5.840
Finansielle omkostninger	7	18.948	20.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	537.832	28.703
Målere	8	198.764	248.489
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	129.175	124.130
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.023.771</u></b>	<b><u>559.322</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-13.808	-115.064
Andre tilgodehavende	10	49.490	0
Tilgodehavende		<b><u>35.682</u></b>	<b><u>-115.064</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b><u>63.947</u></b>	<b><u>70.280</u></b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b><u>2.507.766</u></b>	<b><u>3.135.719</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.607.395</u></b>	<b><u>3.090.935</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.631.166</u></b>	<b><u>3.650.257</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Overført resultat</b>			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.468.607	3.504.455
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.468.607</u></b>	<b><u>3.504.455</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	162.559	145.802
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>162.559</u></b>	<b><u>145.802</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.631.166</u></b>	<b><u>3.650.257</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.631.166</u></b>	<b><u>3.650.257</u></b>

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Note 1. Omsætning</b>		
Fast afgift	106.071	105.891
Målerafgift	25.096	25.255
Salg af vand	175.133	169.551
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.550	6.200
Tilslutningsbidrag	0	24.585
	<b><u>310.850</u></b>	<b><u>331.482</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	10.489	55.119
Vedligeholdelse arealer	23.644	2.568
Elektricitet	29.313	29.971
- Elafgifter	-18.426	-17.063
Ejendomsskatter, mv.	2.132	2.132
Vandanalyser	24.469	48.567
Forsikringer	1.832	1.715
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	32.658	28.887
	<b><u>106.110</u></b>	<b><u>151.895</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	46.646	40.527
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	5.554	5.554
Ledningsregistreringer	0	0
Afskrivninger, målere	49.725	49.864
Afskrivninger, ledningsnet	9.696	1.049
	<b><u>111.621</u></b>	<b><u>96.993</u></b>

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	34.000	34.000
Telefongodtgørelse	6.000	4.500
Bestyrelsesmøder	305	289
Forsikringer	2.736	2.555
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	3.406	1.703
Porto og forsendelse	1.018	1.937
Gebyrer mv.	300	300
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	814
Kontingenter	4.720	4.886
Abonnementer	7.354	6.609
EDB Udgifter	5.440	5.440
Opkrævningsudgifter	6.084	5.783
Bogføringsudgifter	35.994	33.241
Repræsentation	2.400	2.595
Generalforsamling	1.784	2.066
Andre administrationsomkostninger	3.969	3.968
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>115.510</u></b>	<b><u>110.686</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af målerafæsningsoplysninger	3.622	3.588
Andre indtægter	1.868	0
	<b><u>5.490</u></b>	<b><u>3.588</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	129
Udbytte	0	5.659
Kursgevinst værdipapirer	0	52
	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.840</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	12.615	0
Kurstab, værdipapirer	6.333	0
	<b><u>18.948</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Grunde</b>	<b>Install./værk</b>
Kostpris 01. januar	0	0	31.463	298.353	158.000	287.066
Tilgang	0	0	518.825	0	0	37.703
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	550.288	298.353	158.000	324.769
Tidl afskrivninger	0	0	2.759	49.864	0	162.936
Årets afskrivninger	0	0	9.696	49.725	0	32.658
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>537.832</b>	<b>198.764</b>	<b>158.000</b>	<b>129.175</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2020

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	-13.808	-115.064
	<b>-13.808</b>	<b>-115.064</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms

49.490 0

Leverandører

0 0

**49.490 0****Note 11. Værdipapirer**

Aktier

63.947 70.280

**63.947 70.280****Note 12. Likvid beholdning**

Nordea

2.507.766 3.135.719

Kasse

0 0

**2.507.766 3.135.719**

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Andet  
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	3.504.455	3.523.120
	0	0
	35.849	18.665
	<b>3.468.607</b>	<b>3.504.455</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Langfristet gæld

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører/kreditorer/mellemregninger  
Moms  
Afgift ledningsført vand

	0	268
	0	23.628
	162.559	121.906
	<b>162.559</b>	<b>145.802</b>