



Ølgod Vandværk a.m.b.a.

Industrivej 9, 6870 Ølgod
CVR nr. 20 26 44 54

Årsrapport for 2020

(107. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling
Ølgod, den / 2021

Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Lederspåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Hoved - og nøgletal	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11 - 12
Noter	13 - 18

Selskabet

Ølgod Vandværk a.m.b.a.
Industrivej 9
6870 Ølgod
Telefon: 75 24 41 88
Hjemmeside: www.otv-olgod.dk
E-mail: otv@otv-olgod.dk
Kommune: Varde
CVR-nr. 20 26 44 54
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Jan Lillegaard
John Christensen
Asbjørn Gregersen
Niels Christian Andersen
Anders Thomsen
Bjarne Nørtoft
Per Villadsen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank
Vestergade 4
6800 Varde

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Ølgod 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. 31.12.20 og resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 14. april 2021

Ledelsen

Henrik Jessen

Bestyrelsen

Jan Lillegaard
Formand

John Christensen

Asbjørn Gregersen

Niels Christian Andersen

Anders Thomsen

Bjarne Nørtoft

Per Villadsen

Til andelshaverne i Ølgod Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Grundlag for konklusionen

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 selskabet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med generalforsamlingsbeslutning, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter, de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2020 og 2021. Resultatbudgetterne med tilhørende noter har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 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 selskabets 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 selskabet, 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 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 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 konklusion om effektiviteten af selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Kolding, den 14. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Ølgod Vandværk a.m.b.a. er et forbrugerejet andelsselskab, hvor formålet er at producere og distribuere drikkevand af en høj sundheds- og miljømæssig kvalitet. Der lægges vægt på en høj forsyningsikkerhed, effektiv drift og gennemskuelse over for ejerne og forbrugerne.

Ølgod Vandværk kan forestå tekniske og administrative opgaver for andre forsyningsvirksomheder, hvilket dog ikke har været praktiseret. Ølgod Vandværk indgår i et driftsfællesskab med Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Drikkevandet produceres på ét vandværk der er bygget i 1971 og udvidet i 1980. Grundvandet indvindes hovedsageligt i et område hvor arealerne anvendes til landbrugsdrift. Leveringsfordelingen af drikkevandet er fordelt således: 55% uden for byzone, 44% i byzone og under 1% til 2 stk. distributionsvandværker.

Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Vandsalget har i året været højere end forventet, hvilket nok skyldes en tørkeperiode, samt et merforbrug hos oplandsforbrugerne.

Vandsalget har over en 10-årig periode haft en middelværdi på 412.463 m³, og der er i året solgt 440.417

Vandtabet i distributionssystemet har over en 10-årig periode haft en middelværdi på 4,52 %, hvor vandtabet i året har været 2,4%. Tabet kan omregnes til 0,19 m³/km/døgn

Vandværksdriften har været stabil og uden de store uforudsete hændelser. Udgifter til produktionsanlægget er forsøgt holdt på et lavt niveau, idet restlevetiden på produktionsanlægget, som bekendt er meget begrænset. Produktionsomkostningerne har dog været højere end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes byggeriet af det nye vandværk, da der bl.a. er brugt mere strøm på ren-pumpningen af det nye vandværk.

Vandværksbyggeriet har forløbet planmæssigt, og sidst på året var vandkvaliteten tilstrækkelig god fra det nye vandværk, til at vandet kunne ledes ind over det gamle vandværk. Udgifterne til vandværksbyggeriet er aktiveret, og har dermed ikke påvirket driftsresultatet udover et merforbrug af strøm.

Distributionsomkostningerne har været højere end forventet, hvilket primært skyldes øgede afskrivninger samt øgede vedligeholdelsesomkostninger til ledningsnettet. I løbet af 2020 er der arbejdet på en overtagelse af Grønfelt Vandværks forbrugere, efter et ønske fra deres bestyrelse. Der blev lavet en aftale derom og med virkning fra d. 1. december, blev deres 12 forbrugere en del af Ølgod Vandværk. Disse 12 forbrugere skal over de næste 4 rater betale et ekstra bidrag, som oplyst i takstbladet, for at blive en del af Ølgod Vandværk.

Der er i året også lavet en aftale med Lindbjerg Vandværk om overtagelse af de fleste af deres aktiver med virkning fra årsskiftet 2021/22. Omkostningerne til hele forløbet er også indeholdt i distributionsomkostningerne. Lindbjerg Vandværks forbrugere skal også betale et ekstra bidrag for at blive en del af Ølgod Vandværk. Bidragets størrelse er ikke kendt endnu, da det er afhængig af de omkostninger der er forbundet hermed.

Kvaliteten af drikkevandet er stadig i top, hvilket de 4 frivillige årlige boringsanalyser er med til at bekræfte. Selvom resultaterne for grundvandet er meget fine nu, er der dog altid en latent risiko for at grundvandet kan blive forurenede af pesticider.

Investeringsmæssigt er det vandværksbyggeriet der fylder mest i året. Entrepriegrænsen på byggeriet har for totalentreprenørens vedkomne været bygningen. Uden for bygningen er der også investeret i nye rå- og rentvandsrørssystemer, for at få det nye vandværk til at indgå i produktionen. Disse systemer er udført af eget personale. Der har dog også været tid til at renovere på vandforsyningsnettet rundt i byen.

Alle vandmålerne er nu udskiftet, således at vi kun har Diehl Metering vandmålere, og dermed kun ét aflæsningssystem.

Der har været en netto tilgang på 9 forbrugere i løbet af året.

Forventet udvikling

Hjedding Vandværk med 13 forbrugere har givet udtryk for at de også gerne vil kende betingelserne for en sammenlægning med Ølgod Vandværk. Det forventes at betingelserne vil blive udarbejdet i løbet af 2021.

Nu hvor byggeriet næsten er afsluttet overgår vandværket til driftsfasen, hvor det bliver interessant at se hvor effektivt det nye vandværk kan producere vandet til fordel for forbrugerne. Der er ikke hjemtaget et lån endnu, da byggeriet er finansieret med en byggekredit. Lånet skal hjemtages inden udgangen af juni 2021, og først herefter kender vi de faktiske renteomkostninger, som skal indregnes i taksterne.

Nu hvor målerparken stort set er helt ny og vi netop har idriftsat et nyt vandværk, vil de kommende års investeringer blive rettet mod distributionssystemet.

Bestyrelsen betegner driften som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hoved - og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Omsætning	2.623	2.528	2.634	2.561	2.057
Bruttoresultat	1.582	1.404	1.275	1.302	1.477
Resultat før renter	10	15	18	0	0
Finansielle poster, netto	-10	-15	-18	0	0
Egenkapital	4.221	4.221	4.221	4.221	3.971
Balancesum	21.850	8.421	7.322	7.674	6.571
Pengestrømme, drift	2.008	815	-921	689	204
Pengestrømme, investering	-14.300	-1.733	-595	-403	-590
Heraf investeringer i anlægsaktiver	-14.554	-1.946	-719	-457	-680
Pengestrømme, finansiering	-10	-15	-18	0	0
Henlæggelser	350	600	900	600	0
Nøgletal (Kr/solgt m3)					
Omkostninger vedr. produktion	1,25	1,37	1,02	1,12	1,36
- heraf afskrivninger	0,42	0,28	0,25	0,27	0,27
Omkostninger vedr. distribution	2,63	2,66	1,85	2,08	2,34
- heraf afskrivninger	1,14	0,97	0,79	0,79	0,81
Omkostninger vedr. administration	1,41	1,48	1,29	1,30	1,59
Udgifter i alt	5,29	5,51	4,16	4,50	5,29
Gennemførte investeringer	33,05	4,79	1,62	1,29	1,67

Tekniske nøgletal:

	2020	2019	2018	2017	2016
Forbrugsbidrag [kr./m ³]	2,84	2,84	2,84	2,84	2,61
Afgift af ledningsført vand [kr/m ³]	6,18	6,18	6,18	5,86	5,86
Afgift til drikkevandsbeskyttelse [kr./m ³]	0,19	0,19	0,19	0,39	0,67
Total afgift	6,37	6,37	6,37	6,25	6,25
Abonnementsbidrag [kr./år]	660	660	660	660	480
Investeringsbidrag [kr./part]	13.400	13.400	13.400	13.400	13.400
Tilsluttede måler [stk.]	2.072	2.063	2.061	2.056	2.057
Elforbrug [MWh]	188	187	192	184	184
Elforbrug [KWh/solgt m ³]	0,42	0,44	0,42	0,43	0,45
Oppumpet grundvand [m ³]	461.207	432.649	473.592	440.466	434.371
Udpumpet drikkevand [m ³]	451.027	418.366	461.701	431.490	425.246
Solgt drikkevand [m ³]	440.417	406.104	444.625	419.532	406.757
Ledningstab [m ³]	10.610	12.261	17.078	11.958	18.489
Ledningstab [%]	2,4	2,9	3,7	2,8	4,3
Hovedledningslængde [km]	128,60	127,90	127,30	127,50	127,50
Brud på ledningsnet	1	2	2	1	4
Vægtet gns.alder for ledningsnettet	34,40	33,60			

	Note	2020 DKK	2019 DKK	Budget 2020 1.000 DKK	Budget 2021 1.000 DKK
Nettoomsætning	1	2.134.696	1.958.459	2.212	2.920
Produktionsomkostninger	2	-552.412	-554.949	-502	-1.098
Bruttooverskud		1.582.284	1.403.510	1.710	1.822
Distributionsomkostninger	3	-1.157.998	-1.085.208	-1.048	-1.087
Administrationsomkostninger	4	-619.545	-602.782	-594	-663
Resultat fra primær drift		-195.259	-284.480	68	72
Andre driftsindtægter	5	204.948	299.867	112	108
Resultat før finansielle poster		9.689	15.387	180	180
Finansielle indtægter	6	917	473	0	0
Finansielle omkostninger	7	-10.606	-15.860	-180	-180
Finansielle poster i alt		-9.689	-15.387	-180	-180
Årets resultat før skat		0	0	0	0
Årets skat		0	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

AKTIVER

	Note	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
Grunde og bygninger	8	4.874.372	125.663
Produktionsanlæg	8	10.269.039	184.074
Distributionsanlæg	8	2.656.876	2.512.084
Brugerinstallationer	8	1.215.629	1.420.555
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	188.298	233.329
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	850.420
Materielle anlægsaktiver i alt		19.204.214	5.326.125
Anlægsaktiver i alt		19.204.214	5.326.125
Tilgodehavende forbrugere		742.843	404.943
Øvrige tilgodehavender		36.936	399.530
Tilgodehavende moms		1.265.415	422.016
Tilgodehavende skat		84.962	84.962
Tilgodehavender i alt		2.130.156	1.311.451
Indestående i kreditinstitutter		554.934	1.766.172
Likvide beholdninger i alt		554.934	1.766.172
Omsætningsaktiver i alt		2.685.090	3.077.623
Aktiver i alt		21.889.304	8.403.748

PASSIVER

	Note	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
Dispositionsfond		4.221.236	4.221.236
Egenkapital i alt		4.221.236	4.221.236
Prioritetsgæld		12.910.348	0
Periodeafgrænsningsposter, tilslutningsbidrag		421.020	191.476
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		2.441.834	2.100.000
Langfristet gæld i alt		15.773.202	2.291.476
Kortfristet del af langfristet gæld, prioritetsgæld		293.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld, tilslutningsbidrag		25.000	17.000
Kreditorer		424.328	729.375
Gæld til forbrugere		210.310	531.286
Overført til næste år iht. 'hvile i sig selv'		237.991	100.193
Mellemregning fjernvarmeselskab		704.237	530.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.894.866	1.891.036
Gældsforpligtelser i alt		17.668.068	1.891.036
PASSIVER I ALT		21.889.304	8.403.748

	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Nettoomsætning				
Salg af vand	1.250.786	1.153.336	1.181	1.191
Abonnementsbidrag	1.371.707	1.374.165	1.376	1.674
	2.622.493	2.527.501	2.557	2.865
Henlagt til investeringer	-350.000	-600.000	-350	0
Årets over-/underdækning	-137.797	30.958	5	55
I alt	2.134.696	1.958.459	2.212	2.920
Salg af vand i volume, m3	440.417	406.104	415.854	419.255
2. Produktionsomkostninger				
Vandskatter, opkrævet	2.782.215	2.567.812	2.649	2.591
Vandskatter, afregnet	-2.782.212	-2.567.812	-2.649	-2.591
Produktionsomkostninger	-189.002	-152.832	-155	-154
Vedligehold af grunde og bygninger	-34.638	-44.678	-47	-45
Vedligehold af borer	-20.620	-27.518	-15	-15
Afskrivninger	-185.713	-111.765	-177	-785
Vedligehold af filterskylningsanlæg	-6.175	-30.825	-25	-20
Vedligehold af øvrig produktionsanlæg	-31.708	-67.281	-30	-13
El til produktion	-89.231	-70.279	-54	-58
Driftsledelse vedr. produktion	-12.496	-21.479	-20	-30
Kurser mv	0	-55.554	-3	-3
Miljø, forskning og udvikling	-3.101	0	0	0
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	20.269	27.262	24	25
I alt	-552.412	-554.949	-502	-1.098
3. Distributionsomkostninger				
Ledningstab	-20.269	-27.262	-24	-25
Husleje, Industrivej 9	-72.280	-71.703	-71	-71
Vedligehold ledninger	-226.948	-196.549	-164	-178
Afskrivninger	-456.889	-397.780	-431	-485
Målerudgifter	-64.503	-48.064	-38	-38
Skift af malere på garanti	-44.904	-85.312	0	0
Måler aflæsning	-42.755	-46.630	-55	-20
El til distribution	-48.047	-37.837	-55	-50
Driftsledelse vedr. distribution	-48.616	-39.512	-25	-30
Øvrig styring	-33.268	-32.066	-35	-35

	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021
	DKK	DKK	1000 DKK	1000 DKK
3. Distributionsomkostninger (fortsat)				
Ledningstegning	-39.604	-13.950	-80	-80
Miljø, forskning og udvikling	0	-23.427	0	0
Vandanalyser mv.	-59.915	-65.116	-70	-75
I alt	-1.157.998	-1.085.208	-1.048	-1.087
4. Administrationsomkostninger				
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-61.091	-81.686	-75	-75
Forbrugerinformation	-7.223	-7.209	-8	-68
Administration	-416.574	-376.495	-376	-387
PBS-omkostninger/SMS-service	-28.767	-29.149	-30	-32
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-57.575	-57.835	-53	-48
Revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance	-42.555	-37.975	-40	-40
Afskrivninger	-5.760	-12.433	-12	-13
I alt	-619.545	-602.782	-594	-663
5. Andre driftsindtægter				
Gebyrer forbrugere	36.325	41.995	47	43
Salg af måleroplysninger	49.494	49.328	49	49
Skift af malere på garanti	61.800	180.400	0	0
Periodiseret tilslutningsbidrag	17.056	5.345	0	0
Tidsmæssige forskydninger	8.166	0	0	0
Diverse sager	32.107	22.799	16	16
I alt	204.948	299.867	112	108
6. Finansielle indtægter				
Forbrugere	917	473	0	0
I alt	917	473	0	0
7. Finansielle omkostninger				
Kreditorer	-13	-129	0	0
Renter, realkredit	-3.348	0	-160	-160
Renter, bank	-7.245	-15.731	-20	-20
I alt	-10.606	-15.860	-180	-180

8. Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Brugerinstallationer	Andet driftsmateriel	Udførsel	I alt DKK
Kostpris pr. 1/1 2020	435.058	2.319.769	3.710.320	3.033.352	500.334	850.420	9.998.833
Tilgang 1/1 - 31/12 2020	4.624.444	9.534.686	293.020	102.175	0		14.554.325
Overførsel	145.985	704.435				-850.420	850.420
Udgåede aktiver	0	0	0	-268.823	0		-268.823
Kostpris pr. 31/12 2020	5.205.487	12.558.890	4.003.340	2.866.704	500.334		25.134.755
Af-/nedskrivninger pr. 1/1 2020	-309.395	-2.135.695	-1.181.235	-1.612.797	-267.005		-5.506.127
Afskrivninger 1/1 - 31/12 2020	-21.720	-154.156	-165.229	-307.101	-45.031		-693.237
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	0	0	268.823	0		268.823
Af-/nedskrivninger pr. 31/12 2020	-331.115	-2.289.851	-1.346.464	-1.651.075	-312.036		-5.930.541
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2020	4.874.372	10.269.039	2.656.876	1.215.629	188.298		19.204.214

Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	21.720
Produktionsanlæg	154.156
Distributionsanlæg	165.229
Brugerinstallationer	307.101
Andet driftsmateriel	45.031
	693.237

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	185.713
Distributionsomkostninger	501.764
Administrationsomkostninger	5.760
	693.237

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Ølgod Vandværk a.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A, med nedenstående tilvalg fra regnskabsklasse B og C.

- ledelsesberetning
- hoved -og nøgletal
- anlægsnote

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 kontant effektiv rente 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 eksisterede på balancedagen.

Hvile-i-sig-selv princip

Ølgod Vandværk a.m.b.a. er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender, som overført til næste år jv. vandforsyningslovens bestemmelser.

Ved over- underdækning forstås, at de opkrævede betalinger fra forbrugerne henholdsvis overstiger eller ikke dækker de i selskabet afholdte omkostninger til oppumpning, distribution, administration, afskrivninger, finansiering mv.

Valuta

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand og faste afgifter mv optages i resultatopgørelsen efter målingsresultatet. Nettoomsætningen udgør fakturerede beløb eksklusive merværdiafgift og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I omkostningerne indgår afregnet afgifter, driftsledelse, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg. Driftsledelse omfatter faktisk tidsforbrug af lønninger og gager opgjort efter tidsregistreringer, tidsforbruget opgøres til kostpris.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, vedligeholdelse og reparation af ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til den administrative ledelse, forsikringer, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra salg af måler aflæsninger, udskriftning af målere og diverse ledningsarbejde og gebyrer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, grunde og faste installationer, ledningsnet, og produktionsudstyr/målere måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20-25 år	25 %
Produktionsanlæg	10-20 år	0 %
Distributionsanlæg	15-20 år	0 %
Brugerinstallationer	10-16 år	0 %
Andet driftsmateriel	5-10 år	0 %

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 22% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalinger fra modtagne tilslutningsbidrag. Modtagne tilslutningsbidrag indtægtsføres i takt med den løbende afskrivning på det tilhørende anlægsaktiv.