PRIMA REVISION
www.primarevision.dk

Arkiv

Nordmarken Vand a.m.b.a.

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsregnskab
1. januar 2020 til 31. december 2020

Resultatbudget 2021 og 2022

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR*

Ringstedvej 73
4000 Roskilde
Tlf.: 72 440 355
info@primarevision.dk
www.primarevision.dk

PRIMA REVISION
www.primarevision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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 perioden 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.

Bestyrelsen:

Jyllinge, 12/5 2021

Ole Viborg
formand

Steen Vindt
kasserer

Bent Torp

Søren Bertelsen

Hans Henrik Andreasen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand a.m.b.a. har jeg 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jyllinge, / 2021

Bjarne Knudsen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 og vedtægterne.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 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.

Roskilde, / - 2021

PRIMA REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer

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 og boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 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.

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 afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Note		2020	2019 kr.1.000	Ej underlagt revision Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.319.219	1.356	1.373	1.374	1.401
2 6	Produktionsomkostninger	-573.116	-632	-656	-657	-627
	DÆKNINGSBIDRAG	**746.103**	**724**	**717**	**717**	**774**
3	Distributionsomkostninger	-457.558	-433	-422	-422	-469
4	Administrationsomkostninger	-299.107	-310	-313	-313	-313
5	Andre driftsindtægter	19.731	19	18	18	18
	DRIFTSRESULTAT	**9.169**	**0**	**0**	**0**	**10**
6	Finansielle indtægter/udgifter	-9.169	0	0	0	-10
	ÅRETS RESULTAT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	20.713	67	-63	27	100

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

Note		2020	2019 kr.1.000
	Grunde, bygninger og boringer	952.642	1.030
	Ledninger	5.964.707	5.465
	Tekniske anlæg og inventar	69.530	104
	Materielle anlægsaktiver	**6.986.879**	**6.599**
7	**ANLÆGSAKTIVER**	**6.986.879**	**6.599**
	Tilgodehavender fra 715 forbrugere	212.388	317
	Tilgodehavende moms	0	206
	Tilgodehavende skattekonto	331.940	0
	Andre tilgodehavender	19.731	19
	Periodeafgrænsningsposter	7.796	0
	Tilgodehavender	**571.855**	**542**
	Likvide beholdninger	**886.493**	**1.615**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.458.348**	**2.157**
	AKTIVER	**8.445.227**	**8.756**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

Note		2020	2019 kr.1.000
8	Overdækning	8.225.876	8.205
	Langfristede gældsforpligtelser	**8.225.876**	**8.205**
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	57.472	352
	Forudbetalt fra 259 forbrugere	64.915	84
9	Anden gæld	96.964	115
	Kortfristede gældsforpligtelser	**219.351**	**551**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**8.445.227**	**8.756**
	PASSIVER	**8.445.227**	**8.756**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Note		2020	2019 kr.1.000	Ej underlagt revision Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000
1	**Nettoomsætning**					
	Fast afgift	657.274	657	656	756	756
	Kubikmeter afgift	653.093	741	612	625	725
	Salg af byggevand	1.565	4	0	0	0
	Diverse gebyrer	28.000	21	42	20	20
	Over/underdækning	-20.713	-67	63	-27	-100
	Nettoomsætning i alt	**1.319.219**	**1.356**	**1.373**	**1.374**	**1401**
2	**Produktionsomkostninger**					
	Køb af vand	182.772	235	200	200	200
	Elforbrug, værk	61.976	53	70	70	70
	Vedligeholdelse, værk og boringer	136.758	141	175	175	145
	Vandanalyser	70.251	81	90	90	90
	Kørselsgodtgørelse	1.163	3	3	3	3
	Forsikringer	8.595	8	8	8	8
	Afskrivning, bygninger og boringer	77.362	77	77	77	77
	Afskrivning, driftsmidler	34.239	34	33	34	34
	Produktionsomkostninger i alt	**573.116**	**632**	**656**	**657**	**627**
3	**Distributionsomkostninger**					
	Vedligeholdelse, ledninger	179.931	173	150	150	180
	Vedligeholdelse, stophaner og målere	9.818	11	20	20	20
	Måleraflæsning	11.109	8	12	12	12
	IT udgifter	19.685	27	20	20	20
	Ledningsregistrering	10.221	5	10	10	10
	Afskrivning, ledninger	226.794	209	210	210	227
	Distributionsomkostninger i alt	**457.558**	**433**	**422**	**422**	**469**
4	**Administrationsomkostninger**					
	Honorar bestyrelse	115.500	116	116	116	116
	Kontorhjælp	53.783	54	60	60	60
	Kontorudgifter og tryksager	726	0	1	1	1
	IT-udgifter	60.262	66	50	50	50
	Telefon	16.256	19	20	20	20
	Porto & gebyr	3.986	4	4	4	4
	Revisorhonorar	27.000	27	30	30	30
	Kurser	185	0	5	5	5
	Kontingenter og faglitteratur	12.287	11	12	12	12
	Generalforsamling	5.344	4	5	5	5
	Møder og gaver	4.276	9	10	10	10
	Tab på debitorer	-498	-0	0	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	**299.107**	**310**	**313**	**313**	**313**

NOTER

Note		2020	2019 kr.1.000	Ej underlagt revision Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000
5	**Andre driftsindtægter**					
	Salg målerdata mv	19.731	19	18	18	18
	Andre driftsindtægter i alt	**19.731**	**19**	**18**	**18**	**18**
6	**Finansielle indtægter/udgifter**					
	Renteudgifter pengeinstitutter	-9.169	0	0	0	-10
	Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	**-9.169**	**0**	**0**	**0**	**-10**

Note		Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7	**Materielle anlægsaktiver**			
	Kostpris, primo	3.868.097	15.765.113	355.443
	Tilgang	0	726.525	0
	Afgang	0	-302.692	0
	Kostpris 31. december 2020	3.868.097	16.188.946	355.443
	Af-/nedskrivninger, primo	-2.838.093	-10.300.137	-251.674
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	302.692	0
	Årets af-/nedskrivninger	-77.362	-226.794	-34.239
	Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-2.915.455	-10.224.239	-285.913
	Materielle anlægsaktiver i alt	**952.642**	**5.964.707**	**69.530**

		2020	2019 kr.1.000
8	**Overdækning**		
	Overdækning primo	8.205.163	8.138
	Årets over/underdækning jf. note 1	20.713	67
	Overdækning i alt	**8.225.876**	**8.205**
9	**Anden gæld**		
	Skyldig A-skat og AM bidrag	29.438	30
	Skyldig statsafgift	52.426	85
	Skyldig moms	15.100	0
	Anden gæld i alt	**96.964**	**115**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen