øernes revision
registreret revisionsaktieselskab

ÅRSRAPPORT 2021

SAMT BUDGET 2022 og 2023

Andelsselskabet
Væggerløse Vandværk
4873 Væggerløse

CVR nr. 51 25 73 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2022

Dirigent

_____

1241/regn21/ld/ks

øernes revision
langgade 4
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	side
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Væggerløse, den 31. januar 2022

Jens Erik Boesen
Revisor

Alf Fabiansson
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning
Andelsselskabets hovedaktivitet
Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret
Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden
Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Væggerløse, den 31. januar 2022

Bestyrelsen:

Mogens Hemmingsen
(Formand)

Carsten Kragh

Steen Andersen

Jesper Larsen

Torben Hauerslev

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Væggerløse Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Væggerløse Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværksets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 31. januar 2022
Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet´s vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet 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").

Produktionsomkostninger:
Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:
Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Målere	9 år	0%
Inventar og installationer	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	75 år	0%

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").

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer
Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

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
Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

Note		Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 t/kr.	Budgettal 2022 t/kr.	Budgettal 2023 t/kr.
1	Nettoomsætning	1.145.583	620.322	1.002	961	975
2	Produktionsomkostninger	-622.898	-261.945	-485	-467	-467
	Bruttoresultat	**522.685**	**358.377**	**517**	**494**	**508**
3	Distributionsomkostninger	-100.011	-45.726	-97	-110	-124
4	Administrationsomkostninger	-312.575	-336.151	-422	-384	-384
	Resultat før finansielle poster	**110.099**	**-23.500**	**-2**	**0**	**0**
5	Finansielle indtægter	12.200	57.600	15	10	10
6	Finansielle udgifter	-122.299	-34.100	-13	-10	-10
	Arets resultat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
	0	**0**

Balance pr. 31. december 2021

Note		2021	2020
	Aktiver:		
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
7	Grunde og bygninger	88.294	88.294
8	Inventar og installationer	1.625.514	261.108
9	Ledningsnet	198.689	192.482
	Materielle anlægsaktiver i alt	**1.912.497**	**541.884**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**1.912.497**	**541.884**
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
10	Øvrige tilgodehavender	257.058	0
	Tilgodehavender i alt	**257.058**	**0**
	Værdipapirer:		
11	Værdipapirer	5.315.080	5.427.380
	Værdipapirer i alt	**5.315.080**	**5.427.380**
	Likvide beholdninger:		
12	Likvide beholdninger	1.460.479	3.166.935
	Likvide beholdninger i alt	**1.460.479**	**3.166.935**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**7.032.617**	**8.594.315**
	AKTIVER I ALT	**8.945.114**	**9.136.199**

Balance pr. 31. december 2021

Note		2021	2020
	Passiver:		
	Egenkapital:		
13	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	**0**	**0**
	Gæld:		
	Langfristet gæld:		
14	Overdækning	8.563.520	8.612.851
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	**8.563.520**	**8.612.851**
	Kortfristet gæld:		
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	26.000	10.000
	Forudbetalinger fra forbruger	10.680	4.729
16	Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	344.914	508.619
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	**381.594**	**523.348**
	GÆLD I ALT	**8.945.114**	**9.136.199**
	PASSIVER I ALT	**8.945.114**	**9.136.199**

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		Realiseret		Budgettal		
		2021	2020	2021	2022	2023
				t/kr.	t/kr.	t/kr.
1	**Nettoomsætning**					
	Fast afgift	531.475	494.755	500	500	500
	Vandafgift	423.288	344.432	387	410	410
	Tilslutningsafgift	82.226	531.933	80	0	0
	Salg gammelt jern	24.136	0	0	0	0
	Gebyrer	51.127	35.550	25	25	25
	Overdækning	0	-786.348	0	0	0
	Underdækning	33.331	0	10	26	40
		1.145.583	**620.322**	**1.002**	**961**	**975**
2	**Produktionsomkostninger**					
	Elektricitet til produktion	18.557	16.492	20	20	20
	Vedligeholdelse bygninger	24.460	4.236	50	50	50
	Vedligeholdelse driftsinventar	3.737	2.888	0	0	0
	Vedligeholdelse grund	36.500	36.920	40	40	40
	Vedligeholdelse målere	0	0	1	0	0
	Vedligeholdelse installation	189.096	59.520	50	50	50
	Løn, driftspersonale	63.804	74.147	75	75	75
	Løn, målerprojekt	92.625	0	0	0	0
	Kørselsgodtgørelse	4.706	3.031	0	0	0
	Vandanalyser og forekomster	15.572	23.246	25	25	25
	Tankberedskab til nødvandsforsyning	1.555	1.551	1	1	1
	Forsikringer	8.137	7.967	7	8	8
	Vandafledningsafgift og renovation	1.726	1.680	2	2	2
	Afskrivninger maskinanlæg	52.141	27.184	37	72	72
	Afskrivninger målere	110.282	3.083	177	124	124
		622.898	**261.945**	**485**	**467**	**467**
3	**Distributionsomkostninger**					
	Elektricitet til distribution	18.557	16.492	20	20	20
	Vedligeholdelse boringer	54.095	17.793	25	50	50
	Vedligeholdelse ledningsnet	24.680	9.150	50	25	25
	Afskrivninger forsyningsledninger	2.679	2.291	2	15	29
		100.011	**45.726**	**97**	**110**	**124**

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Husleje	15.000	12.000	12	12	12
Kontorartikler	2.494	1.527	5	5	5
Edb omkostninger	1.288	2.913	20	20	20
Service abonnement	50.055	33.214	50	50	50
PBS opkrævning	12.366	12.534	13	13	13
Telefon	11.259	11.579	12	12	12
Honorar bestyrelsesformand	50.000	50.000	50	50	50
Honorar bestyrelse samt kørsel	33.705	37.466	50	50	50
Porto og gebyrer	2.875	2.861	4	4	4
Kursus	0	11.330	15	0	0
Mindre anskaffelser	0	5.539	15	15	15
Revisor-/administrationshonorar 2020	45.750	61.100	55	60	60
Revisor - takstblad 3 år	18.250	0	0	0	0
Advokat	0	13.000	0	0	0
Kontingenter	17.572	23.884	25	25	25
Forsikring	1.601	1.507	3	3	3
Annoncer og reklame	4.577	10.204	3	5	5
Gaver og blomster	5.056	3.253	5	5	5
Møder og generalforsamling	36.414	20.261	50	25	25
Reception	0	7.155	0	0	0
Tab debitorer	650	11.706	0	0	0
Andre udgifter	3.663	3.118	35	30	30
	312.575	**336.151**	**422**	**384**	**384**
5 Finansielle indtægter					
Udbytte investeringsbeviser	12.200	57.600	15	10	10
	12.200	**57.600**	**15**	**10**	**10**
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	9.999	9.700	13	10	10
Kursregulering, værdipapirer	112.300	24.400	0	0	0
	122.299	**34.100**	**13**	**10**	**10**

Noter

		2021	2020
7	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde og bygninger		
	Grunde, boresteder	88.294	88.294
	Grunde og bygninger i alt	**88.294**	**88.294**
8	**Inventar og installationer**		
	Maskinanlæg	302.908	252.428
	Tilgang i årets løb	406.603	50.480
	Afskrivninger primo	-41.800	-14.616
	Årets afskrivninger	-52.141	-27.184
		615.570	261.108
	Målere	46.528	46.528
	Tilgang	1.120.226	0
	Afskrivninger primo	-46.528	-43.445
	Årets afskrivninger	-110.282	-3.083
		1.009.944	0
	Inventar og installationer i alt	**1.625.514**	**261.108**
9	**Ledningsnet**		
	Forsyningsledninger	194.928	139.584
	Tilgang i årets løb	8.886	55.344
	Afskrivninger primo	-2.446	-155
	Årets afskrivninger	-2.679	-2.291
		198.689	192.482
	Ledningsnet i alt	**198.689**	**192.482**
10	**Øvrige tilgodehavender**		
	Tilgodehavende moms	19.741	0
	Skattekonto	144.813	0
	Skyldig tilslutningsafgift	92.504	0
		257.058	**0**

Noter

		2021	2020
11	**Værdipapirer**		
	6.000 stk Nordea Invest Mellemlange	966.120	1.000.980
	44.000 stk Nordea Invest Korte	4.348.960	4.426.400
		5.315.080	**5.427.380**
12	**Likvide beholdninger**		
	Nordea 6750-118-079	1.460.479	3.166.935
		1.460.479	**3.166.935**
13	**Egenkapital**		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	**0**	**0**
14	**Overdækning**		
	Overdækning pr. 1. januar	8.622.851	7.836.503
	Årets overdækning, jf. note 1	0	786.348
	Årets underdækning, jf. note 1	-33.331	0
	Overdækning pr. 31. december	**8.589.520**	**8.622.851**
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	26.000	10.000
	Heraf langfristet del	**8.563.520**	**8.612.851**

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

15	**Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser**		
	Overdækning, jf. note 14	26.000	10.000
		26.000	**10.000**

Noter

		2021	2020
16	**Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.**		
	Skyldige omkostninger	14.207	108.313
	Skyldig moms	0	74.697
	Skyldig statsafgifter	279.614	263.265
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	33.093	44.344
	Afsat skyldig revisor	18.000	18.000
		344.914	**508.619**

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen