

HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2021



Febr.
2022

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2021 samt budget 2022

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Preben Johansen, Gavlhusvej 12, Listrup, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets generalforsamling den 2. marts 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horreby, den 3. februar 2022

Bestyrelsen:

Formand Henrik Myssen

Kasserer og sekretær Arne Kørup

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Næstformand Anders Petersen von Würden

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Horreby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges 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 revision.

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.

Horreby, den 8. februar 2022

Preben Johansen
Folkevalgt revisor

Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for det kommende år. De 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 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 og ledningsnet.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Saldoen er flyttet til overdækning: "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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.
Nettoomsætning	1	634.161	710.362	767.400	855.900
Produktionsomkostninger	2	<u>-262.849</u>	<u>-212.584</u>	<u>-248.600</u>	<u>-328.100</u>
Bruttoresultat		371.312	497.778	518.800	527.800
Distributionsomkostninger	3	-231.852	-366.470	-371.000	-364.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-153.127</u>	<u>-154.409</u>	<u>-159.800</u>	<u>-166.800</u>
Resultat af primær drift		-13.667	-23.100	-12.000	-3.000
Andre driftsindtægter	5	<u>27.324</u>	<u>30.465</u>	<u>22.000</u>	<u>25.000</u>
Resultat før finansielle poster		13.657	7.365	10.000	22.000
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-13.657</u>	<u>-7.365</u>	<u>-10.000</u>	<u>-22.000</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2021 kr.	Budget 2022 kr.
Grunde og bygninger	8	203.735	220.735	203.735	186.735
Boringer	9	263.499	276.499	1.063.499	750.499
Inventar og installationer	10	0	0	0	0
Ledningsnet	11	<u>2.774.407</u>	<u>2.445.183</u>	<u>2.995.183</u>	<u>2.905.183</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.241.641</u>	<u>2.942.417</u>	<u>4.262.417</u>	<u>3.842.417</u>
Anlægsaktiver i alt		3.241.641	2.942.417	4.262.417	3.842.417
Tilgodehavender fra salg af vand		5.288	11.437	5.000	5.000
Likvide beholdninger	12	2.070.833	2.178.568	879.381	1.506.513
Omsætningsaktiver i alt		2.076.121	2.190.005	884.381	1.511.513
Aktiver i alt		5.317.762	5.132.421	5.146.798	5.353.930

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2021 kr.	Budget 2021 kr.
Overdækning/underdækning		4.676.198	4.508.711	4.676.198	4.906.830
Overført året overdækning		<u>230.632</u>	<u>167.487</u>	<u>107.600</u>	<u>4.100</u>
Overdækning i alt		4.906.830	4.676.198	4.783.798	4.910.930
Forbrugernes tilgodehavende		0			
Kassekredit					
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	410.932	456.223	363.000	443.000
Gældsforpligtelser i alt		410.932	456.223	363.000	443.000
Passiver		5.317.762	5.132.421	5.146.798	5.353.930

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budget (ej revideret) 2021 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	565.999	564.801	565.000	565.000
Kubikmeterafgift	294.390	303.323	300.000	295.000
Indskud fra forbrugere/andelshavere				
Salg til andre vandværker	4.404	9.726	10.000	0
Overdækning/underdækning	-230.632	-167.487	-107.600	-4.100
Netto omsætning i alt	<u>634.161</u>	<u>710.362</u>	<u>767.400</u>	<u>855.900</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.600	3.600	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	136.246	51.739	100.000	100.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	75.000
El til produktion	26.039	33.531	40.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	19.258	21.740	30.000	30.000
Vand, renovation mv.	8.211	7.857	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	30.000	26.200	26.000	30.000
Forsikringer	9.494	8.416	9.000	9.500
Afskrivninger i alt	30.000	59.501	30.000	30.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>262.849</u>	<u>212.584</u>	<u>248.600</u>	<u>328.100</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	70.813	189.304	200.000	200.000
Løn, driftspersonale	21.544	12.000	12.000	15.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	4.000	4.000
El distribution	13.019	14.000	15.000	20.000
Teknisk bistand m.v.	22.476	47.166	40.000	25.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	<u>231.852</u>	<u>366.470</u>	<u>371.000</u>	<u>364.000</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	36.000	36.000	36.000	36.000
Møder og Generalforsamling	24.833	21.182	24.000	30.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Forsikringer bestyrelsen	1.291	1.228	1.300	1.300
IT-licenser og opdateringer	18.764	20.631	22.000	22.000
Porto og gebyrer	4.334	3.500	5.000	5.000
PBS udgifter	9.161	9.609	10.000	10.000
Kontorartikler	4.868	3.138	3.000	4.000
Kursusaktiviteter	4.191	3.983	6.000	6.000
Faglitteratur og kontingenter	7.768	9.993	10.000	10.000
Anden rådgivning	0	0	0	0
Forbrugerinformation	5.274	7.794	6.000	6.000
Tab på debitorer	0	0	0	0
Andet	643	1.351	500	500
Administrationsomkostninger i alt	<u>153.127</u>	<u>154.409</u>	<u>159.800</u>	<u>166.800</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	9.220	9.018	10.000	9.000
Gebyrer momspligtige	11.915	15.360	6.000	10.000
Målerdata	6.190	6.086	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	<u>27.324</u>	<u>30.465</u>	<u>22.000</u>	<u>25.000</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og gebyrer bank	13.657	7.365	10.000	22.000
Finansielle omkostninger i alt	<u>13.657</u>	<u>7.365</u>	<u>10.000</u>	<u>22.000</u>

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2021

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.995.183
Tilgange	0	0	0	429.224
Kostpris 31. december	<u>961.819</u>	<u>401.499</u>	<u>2.386.892</u>	<u>4.424.407</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	741.084	125.000	2.386.892	1.550.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000		100.000
Afskrivninger pr. 31. december	<u>758.084</u>	<u>138.000</u>	<u>2.386.892</u>	<u>1.650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.21	<u>203.735</u>	<u>263.499</u>	<u>0</u>	<u>2.774.407</u>
		2021	2020	2019
		kr.	kr.	kr.
Note 12 Likvide beholdninger				
Nordea - driftskonto		912.143	345.062	78.520
Danske Bank		1.144.117	699.157	388
Nordea - indbetalingskonto		<u>14.573</u>	<u>1.134.349</u>	<u>2.129.633</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.070.833</u>	<u>2.178.568</u>	<u>2.208.540</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms		75.933	17.095	120.154
Afgift af ledningsført vand		326.060	332.716	369.098
Skatteindbetaling		8.063	8.560	16.800
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende		<u>875</u>	<u>97.851</u>	<u>20.917</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>410.932</u>	<u>456.223</u>	<u>526.969</u>