

Årsrapport
for
Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
for perioden **1/1 til 31/12 2021**

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
v/Christian Ravn
Øsby Stadionvej 55
6100 Haderslev

CVR-nummer: 51201019

Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Peter Bruhn
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Robert Kyster
Sekretær	Glenn Terp
Bestyrelsesmedlem	Torbjørn S. Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årø Sund Vandværk a.m.b.a.

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.

Øsby, den __/__ 2022

Bestyrelsen:

Nicolai Kraack
Formand

Peter Bruhn
Næstformand

Christian Ravn
Kasserer

Robert Kyster
Bestyrelsesmedlem

Glenn Terp
Sekretær

Torbjørn S. Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2021.

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.

Øsby, den __/__ 2022

Gunnar Toft
Folkevalgt revisor

Preben Snedker
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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.

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 samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.089.455	935.657
Produktionsomkostninger	2	<u>-426.225</u>	<u>-453.006</u>
Bruttoresultat		663.230	482.651
Distributionsomkostninger	3	-305.760	-162.792
Administrationsomkostninger	4	<u>-339.049</u>	<u>-299.908</u>
Resultat af primær drift		18.421	19.951
Andre driftsindtægter	5	<u>25.036</u>	<u>24.913</u>
Resultat før finansielle poster		43.457	44.864
Finansielle omkostninger	6	<u>-43.457</u>	<u>-44.864</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		6.720.949	6.870.254
Inventar og installationer		542.285	576.971
Ledningsnet		7.466.129	7.391.050
Materielle anlægsaktiver	7	<u>14.729.363</u>	<u>14.838.275</u>
Anlægsaktiver i alt		14.729.363	14.838.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	21.432	5.931
Andre tilgodehavender	9	1	1
Periodeafgrænsningsposter	10	25.055	24.629
Tilgodehavender i alt		<u>46.488</u>	<u>30.561</u>
Likvide beholdninger	11	<u>1.524.877</u>	<u>1.548.965</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.571.365	1.579.526
Aktiver i alt		16.300.728	16.417.801
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.694.081	10.299.709
Overført årets overdækning		274.296	394.371
		<u>10.968.377</u>	<u>10.694.080</u>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-555.303	-483.133
Overdækning i alt		<u>13.640.998</u>	<u>13.438.871</u>
Gæld til finansielle institutter	12	2.124.938	2.469.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	534.792	509.893
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.659.730</u>	<u>2.978.930</u>
Passiver		16.300.728	16.417.801
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	815.079	804.270
Kubikmeterafgift	489.870	458.234
Gebyrindtægter	12.363	13.069
Tilslutningsbidrag	47.215	54.455
Overdækning	-274.296	-394.371
Nettoomsætning i alt	1.089.455	935.657
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	115.279	155.355
Internet	16.339	16.380
El til produktion	65.398	57.277
Forsikringer	7.126	6.802
Vandforbrug på værket	518	166
Vandanalyser og boringskontrol	38.046	37.151
Vandafledning og renovation	4.358	714
Afskrivninger	179.161	179.161
Produktionsomkostninger i alt	426.225	453.006
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	73.076	23.505
Ledningsoplysninger	90.941	21.014
Afskrivninger	141.743	118.273
Distributionsomkostninger i alt	305.760	162.792

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar bestyrelse	177.695	148.081
Kørselsgodtgørelse	11.316	10.485
Opkrævning	68.193	52.507
Regnskab	7.176	5.980
Forsikringer	1.808	1.250
IT, hjemmeside mv.	1.657	2.017
Beklædning	120	769
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	9.426	8.507
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	13.150	11.895
Porto og gebyrer	18.783	14.143
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Kurser	563	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.716	19.810
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.930	3.173
Tab på debitorer	4.596	2.371
Administrationsomkostninger i alt	<u>339.049</u>	<u>299.908</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	25.036	24.913
Andre driftsindtægter i alt	<u>25.036</u>	<u>24.913</u>

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	29.877	29.407
Renteudgifter anden gæld	13.580	15.457
Finansielle omkostninger i alt	<u>43.457</u>	<u>44.864</u>

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.858.070	440.000	4.755.271
Tilgange	0	0	284.163
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.858.070</u>	<u>440.000</u>	<u>5.039.434</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	595.021	116.744	731.224
Årets afskrivninger	149.305	34.686	209.084
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.137.121</u>	<u>-102.285</u>	<u>-2.426.695</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.720.949</u>	<u>542.285</u>	<u>7.466.129</u>
	2021		2020
	kr.		kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	16.424		5.562
Andre debitorer	5.008		369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>21.432</u>		<u>5.931</u>
Note 9 Andre tilgodehavender			
Skattekonto	1		1
Andre tilgodehavender i alt	<u>1</u>		<u>1</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>25.055</u>		<u>24.629</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Giro	381.755		422.819
Bank	1.143.122		1.126.146
Likvide beholdninger i alt	<u>1.524.877</u>		<u>1.548.965</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit	921.289		1.121.228
Kommunekredit	728.472		847.399
Kommunekredit	475.177		500.410
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>2.124.938</u>		<u>2.469.037</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	114.861	106.253
Afgift af ledningsført vand	393.596	381.074
Skyldige lønudgifter	16.670	8.280
Skyldige flytteopgørelse	735	232
Mellemregning EDB-service	8.930	4.578
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	9.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>534.792</u>	<u>509.893</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

