

ÅRSRAPPORT 2021

SAMT BUDGET 2022

**Andelsselskabet
Horbelev Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 22 93 44 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den

Dirigent

3227/regn21/ld/ks

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision

langgade 4
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
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.

Horbelev, den

Joachim Cyrill Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021

Andelsselskabet har i efteråret påbegyndt opførelsen af et nyt Vandværk.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2022.

Horbelev, den 18. januar 2022

Bestyrelsen:

Jakob Yttesen
(Formand)

Erik Magnussen

Glenn Lassesen Petersen

Dan Petersen

Henrik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Horbelev Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev 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 Horbelev Vandværk med at udarbejdet og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 fornøden omhu.

Årsrapportent 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 18. januar 2022

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev 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 det 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.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Målere	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Forsyningsledninger	80 år	0%
Stikledninger	50 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

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.
1 Nettoomsætning	609.202	554.995	693	814
2 Produktionsomkostninger	-351.580	-325.162	-391	-506
Bruttoresultat	257.622	229.833	302	308
3 Distributionsomkostninger	-86.529	-123.500	-131	-131
4 Administrationsomkostninger	-106.692	-97.361	-117	-120
Resultat før finansielle poster	64.401	8.972	54	57
5 Finansielle indtægter	2.657	1	1	1
6 Finansielle udgifter	-67.058	-8.973	-55	-58
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	2.455.823	723.775
7 Inventar og installationer	1.127.671	673.529
8 Ledningsnet	719.400	790.464
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.302.894</u>	<u>2.187.768</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.302.894</u>	<u>2.187.768</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
9 Debitorer	628	12.743
Tilgodehavende moms	511.618	0
Øvrige tilgodehavender	0	2.581
Tilgodehavender i alt	<u>512.246</u>	<u>15.324</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	18.072	16.104
Værdipapirer i alt	<u>18.072</u>	<u>16.104</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	2.068.496	1.809.490
Likvide beholdninger i alt	<u>2.068.496</u>	<u>1.809.490</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.598.814</u>	<u>1.840.918</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.901.708</u>	<u>4.028.686</u>

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	3.957.348	3.732.342
14 Andre kreditinstitutter	2.500.000	0
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>6.457.348</u>	<u>3.732.342</u>
Kortfristet gæld:		
Forudbetalinger fra debitorer	8.570	0
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	435.790	296.344
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>444.360</u>	<u>296.344</u>
GÆLD I ALT	<u>6.901.708</u>	<u>4.028.686</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.901.708</u>	<u>4.028.686</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	806.081	772.780	820	800
Salg til andre forsyninger	0	2.065	0	0
Elektroniske aflæsninger	8.287	8.303	8	8
Gebyrer	19.840	13.600	15	15
Overdækning	-225.006	-241.753	-150	-9
	609.202	554.995	693	814
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	15.466	13.884	20	20
Vedligeholdelse driftsinventar	6.159	805	50	50
Vedligeholdelse grund	7.000	0	0	10
Vedligeholdelse målere	37.511	35.841	35	35
Vedligeholdelse installation	55.753	30.780	25	50
Småanskaffelser	0	2.159	4	4
Driftsovervågning m.v.	77.482	81.848	90	90
Vandanalyser og forekomster	19.719	21.267	25	20
Forsikringer	6.437	6.102	6	6
Afskrivninger bygningsanlæg	47.695	47.695	47	71
Afskrivninger boringer	4.317	10.740	4	4
Afskrivninger maskinanlæg	0	0	11	72
Afskrivninger målere	74.041	74.041	74	74
	351.580	325.162	391	506
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	15.465	13.884	20	20
Vedligeholdelse boringer	0	38.552	40	40
Afskrivninger forsyningsledninger	71.064	71.064	71	71
	86.529	123.500	131	131

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	5.793	5.572	6	6
Porto og gebyrer	7.593	7.683	8	8
Bredbånd	951	951	1	1
Honorarer	10.000	10.000	10	10
Konsulenthonorar	0	4.900	0	0
Revisor-/administrationshonorar	50.998	50.235	60	60
Inkassoomkostninger	600	0	0	0
Retsafgift	-700	700	0	0
Kontingenter	6.514	6.175	6	6
Annoncer	502	1.751	2	2
Gaver og blomster	175	0	0	0
Møder og generalforsamling	16.358	6.088	15	15
Kørselsregnskab og kurser	0	0	1	1
Ejendomsskat grund	4.315	1.264	1	4
Dataløn	313	263	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-3.691	-41.556	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	2.670	3.691	0	0
Tab på debitorer	1.992	36.844	4	4
Andre udgifter	2.309	2.800	3	3
	106.692	97.361	117	120
5 Finansielle indtægter				
Renter debitorer	369	0	0	0
Aktieudbytte	320	0	1	1
Kursregulering, værdipapirer	1.968	0	0	0
Renter SKAT	0	1	0	0
	2.657	1	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	13.325	7.829	55	28
Renter, prioritetsgæld	0	0	0	26
Garantiprovision	53.733	0	0	4
Kursregulering, værdipapirer	0	1.144	0	0
	67.058	8.973	55	58

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	199.795	199.795
Bygningsanlæg	2.384.730	2.384.730
Tilgang i årets løb	1.779.743	0
Afskrivninger primo	-1.860.750	-1.813.055
Årets afskrivninger	-47.695	-47.695
	2.256.028	523.980
Grunde og bygninger i alt	2.455.823	723.775
Inventar og installationer		
Boringer	585.077	369.212
Tilgang i årets løb	0	215.865
Afskrivninger primo	-373.170	-362.430
Årets afskrivninger	-4.317	-10.740
	207.590	211.907
Maskinanlæg	415.149	415.149
Tilgang i årets løb	532.500	0
Afskrivninger primo	-415.149	-415.149
	532.500	0
Målere	740.409	741.209
Afgang	0	-800
Afskrivninger primo	-278.787	-204.746
Årets afskrivninger	-74.041	-74.041
	387.581	461.622
Inventar og installationer i alt	1.127.671	673.529

Noter

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
8	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	5.685.233	5.685.233
	Afskrivninger primo	-4.894.769	-4.823.705
	Årets afskrivninger	-71.064	-71.064
		<u>719.400</u>	<u>790.464</u>
	 Stikledninger	 862.250	 862.250
	Afskrivninger primo	-862.250	-862.250
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Ledningsnet i alt	 <u>719.400</u>	 <u>790.464</u>
 9	 Tilgodehavender		
	Debitorer	3.298	16.434
	Hensat til tab på debitorer	-2.670	-3.691
		<u>628</u>	<u>12.743</u>
 10	 Værdipapirer		
	Danske Bank A/S nom. 160 stk.	18.072	16.104
		<u>18.072</u>	<u>16.104</u>
 11	 Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	27	27
	Danske Bank 4914 326060	1.986.527	1.040.815
	Danske Bank 4914 807301	81.942	768.648
		<u>2.068.496</u>	<u>1.809.490</u>
 12	 Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.732.342	3.490.589
Årets overdækning, jf. note 1	225.006	241.753
Overdækning pr. 31. december	<u>3.957.348</u>	<u>3.732.342</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf lanfristet del	<u>3.957.348</u>	<u>3.732.342</u>

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.

14 Andre kreditinstitutter		
KommuneKredit, byggekredit	2.500.000	0
	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	296.929	114.276
Skyldig moms	0	48.748
Skyldig statsafgifter	134.381	128.840
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.480	4.480
	<u>435.790</u>	<u>296.344</u>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen

Joachim Cyrill Hansen

PID: 9208-2002-2-532364851544 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 17-02-2022 kl.: 15:27:52
Underskrevet med NemID

Jakob Yttesen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-770970965312
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 11:24:38
Underskrevet med NemID

Erik Magnussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-973812689095
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 16:35:53
Underskrevet med NemID

Glenn Lassesen Petersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-391412688771
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2022 kl.: 07:27:08
Underskrevet med NemID

Dan Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-218846758399
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 11:47:58
Underskrevet med NemID

Henrik Leif Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-609045807146
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2022 kl.: 11:28:16
Underskrevet med NemID

Kim Sørensen

Som Revisor NEM ID
RID: 38396535
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2022 kl.: 08:20:24
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.