

Årsrapport
for
Sandby Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2021

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Sandby Vandværk
c/o Pia Christiansen
Tårsvej 194
4912 Harpelunde

CVR-nummer: 40840311

Bestyrelse

Formand	Michael Christiansen
Næstformand	Lars Gregersen
Kasserer	Pia Christiansen
Sekretær	Hans Henrik Juul Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Per Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sandby 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.

Harpelunde, den __/__ 2022

Bestyrelsen:

Michael Christiansen
Formand

Lars Gregersen
Næstformand

Pia Christiansen
Kasserer

Hans Henrik Juul Pedersen
Sekretær

Per Christiansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sandby Vandværk 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.

Harpelunde, den __/__/2022

Erik Werngreen Pedersen
Folkevalgt revisor

Arne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandby 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.

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 fratrasket 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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	5-50 år
Ledningsanlæg	50-80 år
Vandmålere	8 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	643.391	692.647
Produktionsomkostninger	2	<u>-300.686</u>	<u>-309.739</u>
Bruttoresultat		342.705	382.908
Distributionsomkostninger	3	-152.920	-230.456
Administrationsomkostninger	4	<u>-183.709</u>	<u>-185.583</u>
Resultat af primær drift		6.076	-33.131
Andre driftsindtægter	5	<u>8.172</u>	<u>21.836</u>
Resultat før finansielle poster		14.248	-11.295
Finansielle indtægter	6	1.536	17.240
Finansielle omkostninger	7	<u>-15.784</u>	<u>-5.945</u>
Resultat før ekstraordinære poster		0	0
Tab vedrørende tidligere kasserer		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.946.533	1.995.347
Inventar og installationer		932.856	967.054
Ledningsnet		2.760.246	2.821.418
Materielle anlægsaktiver	8	5.639.635	5.783.819
Anlægsaktiver i alt		5.639.635	5.783.819
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	385.678	365.360
Periodeafgrænsningsposter	11	30.101	20.200
Tilgodehavender i alt		415.779	385.560
Værdipapirer	12	41.969	61.166
Likvide beholdninger	13	1.411.839	1.273.156
Omsætningsaktiver i alt		1.869.587	1.719.882
Aktiver i alt		7.509.222	7.503.701
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		7.049.808	7.075.586
Opskrivning af grund		10.000	10.000
Overført årets over-/underdækning		63.856	-25.777
Overdækning i alt		7.123.664	7.059.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	385.558	443.892
Gældsforpligtelser i alt		385.558	443.892
Passiver		7.509.222	7.503.701

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Noter til resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	307.499	307.819
Kubikmeterafgift	352.355	338.959
Gebyrindtægter	22.393	20.092
Tilslutningsbidrag	25.000	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-63.856	25.777
Nettoomsætning i alt	643.391	692.647
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	65.104	96.707
El til produktion	50.573	35.268
Godtgørelse miljøbeskyttelse	1.903	2.832
Ejendomsskatter	1.243	1.238
Forsikringer	8.767	7.817
Vandanalyser og boringskontrol	22.884	15.665
Løn, driftspersonale	67.200	67.200
Afskrivninger	83.012	83.012
Produktionsomkostninger i alt	300.686	309.739
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	20.153	19.193
Erstatninger	0	70.000
Ledningsoplysninger	11.503	20.752
Afskrivninger	121.264	120.511
Distributionsomkostninger i alt	152.920	230.456
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	72.000	72.000
Lønadministration	0	4.513
Opkrævning	42.681	36.163
Regnskab	5.872	4.893
Persondata	2.211	2.173
IT, hjemmeside mv.	9.393	14.260
Kontorartikler og telefon	12.749	10.225
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.555	8.710
Porto og gebyrer	22.577	21.477
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.655	5.457
Generalforsamling	2.016	5.712
Administrationsomkostninger i alt	183.709	185.583

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

	2021 kr.	2020 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	0	13.000
Målerdata	8.169	16.724
Andre indtægter	3	-7.888
Andre driftsindtægter i alt	8.172	21.836
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster værdipapirer	0	15.054
Renteindtægter, obligationer	1.536	2.186
Finansielle indtægter i alt	1.536	17.240
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	10.293	5.945
Kurstab, værdipapirer	5.491	0
Finansielle omkostninger i alt	15.784	5.945

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installation	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.380.896	1.657.072	8.130.082
Tilgang	0	0	60.092
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.380.896	1.657.072	8.190.174
Afskrivninger pr. 1. januar	1.385.549	690.018	5.308.664
Årets afskrivninger	48.814	34.198	121.264
Afskrivninger pr. 31. december	1.434.363	724.216	5.429.928
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.946.533	932.856	2.760.246

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	385.678	365.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	385.678	365.360
Note 10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender i alt	0	0

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	29.762	19.716
Tilgodehavende obligationsrenter	339	484
Periodeafgrænsningsposter i alt	30.101	20.200

Note 12 Værdipapirer

Obligationer, 3,5% Nykredit Real 01E	41.969	61.166
Værdipapirer i alt	41.969	61.166

Note 13 Likvide beholdninger

Giro	975.495	810.656
Bankbeholdning	279.433	304.208
Bankbeholdning	156.911	158.292
Likvide beholdninger i alt	1.411.839	1.273.156

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	56.750	116.075
Afgift af ledningsført vand	256.327	257.629
Skattekonto	14	14
Skyldige flytteopgørelse	529	66
Mellemregning EDB-service	15.854	14.274
Kreditorer	24.234	50.684
Skyldige omkostninger	31.850	5.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	385.558	443.892

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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