

Årsrapport for 2021

Esbønderup Vandværk A.M.B.A
Bygholmen 9, Esbønderup
3230 Græsted
CVR-nr. 22 78 86 12

ÅRSRAPPORT 2021

Den uafhængige revisors påtegning¹ på årsregnskabet

Til andelshaver i Esbønderup vandværk A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Esbønderup vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket Esbønderup 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 **uændret** i forhold til tidligere år

Værdiansættelsen af de fysiske aktiver, som er idriftsat til og med 2017, er foretaget med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog med standardiserede priser. Hvor de faktiske anskaffelsesomkostninger kendes, er disse anvendt. Herudover er der foretaget visse skøn. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Fysiske aktiver med anskaffelse fra og med 2018 er optaget til kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger i forbindelse med anskaffelse og klargøring til ibrugtagning. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Anskaffelser med en forventet levetid mindre end 5 år straks afskrives.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede budgettal for regnskabsåret og 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 (øvrigt) 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 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

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

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 i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger med levetid for de forskellige type af anlæg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. jan 2021 - 31. december 2021

	Note	Realiseret	Realiseret	ej reviderede Budget	
		År 2021	År 2020	År 2022	År 2023
1 Nettoomsætning	1	756.880	717.450	802	825
2 Produktionsomkostninger	2	-285.929	-247.451	-300	-310
Bruttoresultat		470.952	469.999	502	515
3 Distributionsomkostninger	3	-318.268	-327.539	-350	-350
4 Administrationsomkostninger	4	-149.406	-148.594	-180	-190
Resultat af primær drift		3.278	-6.134	-28	-25
5 Andre driftsindtægter	5	6.635	6.620	8	5
Resultat før finansielle poster		9.913	486	-20	-20
6 Finansielle Indtægter		0	0	10	10
7 Finansielle omkostninger	6	-9.913	-486	10	10
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver:	Note	År 2021	År 2020
8 Grunde	8	506.200	506.200
9 Råvandsledningsnet	9	67.968	70.800
10 Boringer	10	964.854	912.930
11 Maskinanlæg/ installationer	11	941.689	953.912
12 Distributionsledningsnet	12	10.924.467	11.055.241
13 Vandmåler	13	229.462	262.144
Anlægsaktiver i alt		13.634.640	13.761.227
Varebeholdninger m.m.		0	0
15 Tilgodehavender	15	1.146.092	1.016.474
16 Værdipapir	16	0	0
17 Likvide midler	17	1.970.193	1.900.767
Omsætningsaktiver i alt		3.116.286	2.917.241
Aktiver i alt		16.750.925	16.678.469
Passiver:			
Egenkapital		0	0
18 Over-/Underdækning	18	-16.274.956	-16.303.180
Langfristede gæld		-16.274.956	-16.303.180
20 Skyldige omkostninger		0	0
21 Gæld til offentlige	21	-475.969	-375.289
22 Anden gæld		0	0
23 Leverandør gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		-475.969	-375.289
Passiver i alt		-16.750.925	-16.678.469

1 Nettoomsætning	År 2021	År 2020
Fast driftsbidrag, private forbrugere	345.600	343.800
Kubikmeterafgift	218.736	220.860
Tilslutnings bidrag	158.570	14.600
Regulering tidligere års vandafgift	0	-3.311
Anden indtægt	999	
Rykkergebyrer U/Moms	4.752	2.882
Over-/underdækning	28.223	138.619
	756.880	717.450
2 Produktionsomkostninger	År 2021	År 2020
Bygninger vedligeholdelse	1.301	4.922
Installationer vedligeholdelse	29.225	29.229
EDB udgifter /TDC	13.946	14.512
EL udgift til produktion	7.728	8.849
Grundejerforening	2.000	2.000
Ejendomsskatter	14.897	14.897
Forsikring produktionsanlæg	4.564	4.584
Brændstof	733	552
Køb af vand hos andre forsyninger	2.468	2.138
Vandafledningsafgift / renovation	4.087	
Vandanalyse - Dons	32.345	14.738
Løn	16.350	14.850
Andre udgifter driftspersonale	0	
Produktionsomkostninger før afskrivninger	129.643	111.271
Afskrivning P boringer	99.661	79.555
Afskrivning P Råvandsledning	2.832	2.832
Afskrivning P maskine og installationer	53.793	53.793
Afskrivninger på produktion	285.929	136.180
Produktionsomkostninger i alt	285.929	247.451

3 Distributionsomkostninger	År 2021	År 2020
Trykforøger / vandmåler vedligeholdelse	2.450	12.318
EL distribution	10.923	10.425
Hosting vandmåler	5.504	5.405
Personaleomkostninger	0	0
Distributionsomkostninger før afskrivninger	18.877	28.148
Afskrivninger D.afregningsmåler	32.682	32.682
Afskrivninger D Ledningsnet	266.709	266.709
Afskrivninger på distribution	299.391	299.391
Distributionsomkostninger i alt	318.268	327.539

4 Administrationsomkostninger	År 2021	År 2020
Honorar til bestyrelsen	115.000	115.000
Bestyrelsesmøder	3.764	2.435
Forsikringer	850	824
Lønninger	5.000	5.000
Annoncer	887	2.215
Porto & Nets	2.570	2.479
Bankgebyr	678	495
Kontorartikler	380	0
Kontingenter	5.280	5.042
EDB udgifter (FAS)	5.944	8.089
Regulering tidligere år	-1.750	0
Revision af regnskab/antaget revision	3.500	3.500
Forbrugerinformation (www)	753	0
Repræsentation	1.000	175
Vandværksamarbejde	2.054	0
Generalforsamling	3.498	3.340
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	149.406	148.594

5 Andre driftsindtægter og udgifter	År 2021	År 2020
Salg af måledata	6.635	6.620
	6.635	6.620

6	Finansielle poster	År 2021	År 2020
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-9.913	-486
	Kursgevinster/tab	0	
	Udbytte	0	0
		-9.913	-486
<hr/>			
	Materielle anlægsaktiver	År 2021	År 2020
8	Grunde	506.200	506.200
9	Råvandsledning Investeret primo	70.800	
	Råvandsledning Årets investeringer	0	
	Råvandsledning Årets afskrivning	-2.832	
		67.968	70.800
10	Boring Investeret primo	912.930	
	Boring Årets investeringer	151.585	
	Boring Årets afskrivning	-99.661	
		964.854	912.930
11	Anlæg Investeret primo	953.912	
	Anlæg Årets investeringer	41.570	
	Anlæg Årets afskrivning	-53.793	
		941.689	953.912
12	Ledningsnet Investeret primo	11.055.241	
	Ledningsnet Årets investeringer	135.935	
	Ledningsnet Årets afskrivning	-266.709	
		10.924.467	11.055.241
13	Måler Investering primo	262.144	
	Måler Årets investering	0	
	Måler Årets afskrivning	-32.682	
		229.462	262.144
sum	Materiale aktiver i alt Primo	13.761.227	
	Årets afskrivninger	-455.677	
	Årets Investeringer	329.090	
	Materiale aktiver i alt Ultimo	13.634.640	13.761.227

15	Tilgodehavender	År 2021	År 2020
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning (brutto)	1.146.092	1.016.474
-	Andre tilgodehavender	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavende i alt	1.146.092	1.016.474
16	Værdipapir	År 2021	År 2020
	Aktier	0	0
	Obligationer	0	0
	Investeringsbeviser	0	0
	Andre værdipapirer	0	0
	Værdipapir i alt	0	0
17	Likvide midler	År 2021	År 2020
	Kassebeholdning	0	0
	AL Drifts konto	968.119	890.908
	AL Bestyr konto	4.994	8.744
	Al Formuekonto	997.080	1.001.115
	Likvide midler i alt	1.970.193	1.900.767
18	Over-/Underdækning	År 2021	År 2020
	Overdækning primo	-16.303.179	
	Dækning reguleringer (overført egenkapital)	0	
	Årets overdækning jfr note 1	28.223	
	Overdækning ultimo	-16.274.956	-16.303.180
21	Gæld til det offentlige	År 2021	År 2020
	A-skat	-62.721	0
	AM-bidrag	-10.908	0
	Udgående moms	0	0
	Indgående moms	0	0
	Elafgift/energiafgifter	0	0
	Momsafregning til skat	-170.198	-141.370
	Ledningsført statsafgift	-232.142	-233.919
	Gæld til offentlige i alt	-475.969	-375.289

Driftsbudget for 2022

Esbønderup Vandværk A.M.B.A

Bygholmen 9, Esbønderup

3230 Græsted

CVR-nr. 22 78 8612

Driftsbudget

Driftsbudget for 2022

Budget for 2022

Bestyrelsen fremlægger dags dato redigeret budget for 1. januar til 31. december 2022 for Esbønderup Vandværk A.M.B.A

Budgettet er korrigeret fra driftsbudget vedtaget på generalforsamlingen i 2021 med driftsregnskabet for 2021.

Bestyrelsen fremlægger ligeledes forslag til budget for 2022 og 2025 samt investeringsplan for 2022 – 2026 (5 år)

Budgettet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbønderup den 28. marts 2022.

Driftsbudget for 2022

Note	Realiseret	Budget	Budget forslag		
	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025
Indtægter:					
Fast driftsbidrag, private forbrugere	345.600	360	405	450	500
Kubikmeterafgift	218.736	260	270	280	290
Tilslutnings bidrag	158.570	365	365	365	365
Anden indtægt	12.386	12	12	12	12
Indtægter i alt:	735.292	997	1.052	1.107	1.167
Udgifter:					
Produktion omk	-129.643	-130	-130	-130	-130
Distributions omk	-18.877	-50	-50	-50	-50
Administration	-149.406	-180	-190	-200	-210
- Heraf honorar til bestyrelse	-115.300	115	115	115	115

Tab på debitorer	0	0	0	0	0
Udgifter i alt:	-297.926	-360	-370	-380	-390
Resultat før afskrivninger	437.367	637	682	727	777
Afskrivninger:	0				
Afskrivning P borer	-99.661	-100	-100	-100	-100
Afskrivning P Råvandsledning	-2.832	-3	-3	-3	-3
Afskrivning P maskine og installationer	-53.793	-55	-54	-53	-52
Afskrivninger D.afregningsmåler	-32.682	-30	-28	-26	-24
Afskrivninger D Ledningsnet	-266.709	-266	-266	-266	-266
Afskrivninger i alt:	-455.677	-454	-451	-448	-445
Resultat før finansielle poster	-18.310	183	231	279	332
Finansielle Indtægter					
Finansielle poster	-9.913	-10	-10	-10	-10
Finansielle poster i alt:	-9.913	-10	-10	-10	-10
Årets resultat	-28.223	173	221	269	322

Investeringsplan for 2022 - 2026

Investeringsplan:	2022	2023	2024	2025	2026
Grunde	0	0	0	0	0
Produktion Råvandsledning	0	0	0	0	0
Produktion Borer	0	0	0	0	3.500.000
Produktion Maskinanlæg / Installationer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Distribution Ledningsanlæg	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Distribution afregningsmåler	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	205.000	205.000	205.000	205.000	3.705.000