Ndr. Hvam Vandværk

Årsrapport 2021

Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021

Balance pr. 31.12.2021

Ndr. Hvam Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ndr. Hvam 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.

Ndr. Hvam, den 23. marts 2022

Bestyrelsen:

Tonny Pedersen, Formand

Chris Anthonsen

Lars Hansen

Henning Pedersen

Søren Frederiksen

Søren Frederiksen

Ndr. Hvam Vandværk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Neder Hvam Vandværk a.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for Neder Hvam Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, den 23. marts 2022

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29538565

Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor
mne18623

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neder Hvam Vandværk amba 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 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, køretøjer 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, 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.

Ndr. Hvam Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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 efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10-15 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Vandmålere	10-15år

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.

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld
Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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.

Ndr. Hvam Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.21 - 31.12.21

Note		2021	2020
1	**Nettoomsætning**	661.978	579.407
2	Produktionsomkostninger	200.688	154.136
	Bruttoresultat	461.290	425.271
3	Distributionsomkostninger	326.067	297.299
4	Administrationsomkostninger	121.524	118.352
	Resultat før finansielle poster	13.699	9.619
6	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	13.698	9.619
	Årets resultat	0	0

Ndr. Hvam Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Note		31.12.21	31.12.20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde	16.000	16.000
	Bygning	743.291	775.608
	Inventar og installationer	670.002	702.797
	Ledningsnet	6.678.327	6.975.229
		8.107.620	8.469.634
	Anlægsaktiver i alt	8.107.620	8.469.634
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	0	51.634
	Tilgodehavende moms	6.329	0
	Andre tilgodehavender	291	0
	Skattekontoen	99.410	0
	Periodeafgrænsning	2.416	11.337
		108.445	62.971
8	**Likvide beholdninger**	1.794.889	1.764.109
	Omsætningsaktiver i alt	1.903.335	1.827.079
	AKTIVER I ALT	10.010.955	10.296.713
	Passiver		
9	**Over-/underdækning**	9.066.805	9.264.036
	Over-/underdækning i alt	9.066.805	9.264.036
	Indskud andele	861.259	861.259
	Gældsforpligelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig moms	0	18.941
	Skyldig grøn afgift	46.064	108.692
	Skattekontoen	0	5
10	Anden gæld	36.828	43.780
		82.891	171.419
	Gældsforpligtelser i alt	82.891	171.419
	PASSIVER I ALT	10.010.955	10.296.713

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note		31.12.21	31.12.20
1	**Netto omsætning**		
	Fast driftsbidrag	203.545	203.225
	Kubikmeterafgift	161.779	181.214
	Målerleje	95.174	94.413
	Gebyrer	4.250	0
	Årets over/underdækning	197.231	100.556
		661.978	**579.407**
2	**Produktionsomkostninger**		
	Boringer,vedligeholdelse		0
	Bygninger, vedligeholdelse	686	6.885
	Installationer, vedligeholdelse	29.600	24.573
	Vedligehold og brændstof maskiner	1.111	407
	El	21.382	12.129
	Forsikring produktionsanlæg	4.869	4.581
	Vandanalyse	23.825	3.536
	Bortskaffelse okkerslam	6.105	7.050
	Mindre nyanskaffelser	15.999	0
	Løn	2.000	0
	Afskrivning, bygninger	32.317	32.317
	Afskrivning, installationer og inventar	62.794	62.657
		200.688	154.136
3	**Distributionsomkostninger**		
	Ledningsnet, vedligeholdelse	22.416	397
	Køb af målere	1.614	0
	Målere, vedligeholdelse	500	0
	Diehl, hosting	4.636	0
	Afskrivning ledningsnet	271.558	271.558
	Afskrivning målere	25.345	25.345
		326.067	297.299

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note		31.12.21	31.12.20
4	**Administrationsomkostninger**		
	Løn administration og bestyrelse	44.000	65.811
	ATP mv	313	568
	Bestyrelsesmøder	5.038	5.825
	Annoncer	501	0
	Nets	6.943	0
	Porto og gebyrer	1.649	7.519
	Kontorartikler og telefon	548	0
	Kontingenter	12.865	11.240
	Abonnement	1.200	0
	EDB udgifter	11.383	6.210
	Revision af regnskab	8.000	16.970
	Administration Microwa	19.631	2.920
	Repræsentation	300	344
	Generalforsamling	3.602	946
	Tab på debitorer	5.552	0
		121.524	118.352
6	**Finansielle udgifter**		
	Pengeinstitutter	13.681	8.370
	Renteudgift kortfristet gæld	18	1.249
		13.698	9.619

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

		Bygninger	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet og målere
7	**Anlægsaktiver**			
	Kostpris 01.01.21	1.615.850	1.439.923	13.882.134
	Tilgang	0	30.000	0
	Afgang	0	0	0
	Kostpris 31.12.21	1.615.850	1.469.923	13.882.134
	Afskrivninger 01.01.21	840.242	737.126	6.906.905
	Årets afskrivninger	32.317	62.795	296.902
	Afskrivninger 31.12.21	872.559	799.921	7.203.807
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	743.291	670.002	6.678.327

	Grunde
Kostpris 01.01.21	16.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31.12.21	16.000
Afskrivninger 01.01.21	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 31.12.21	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	16.000

Ndr. Hvam Vandværk

Noter

Note

		31.12.2021	31.12.2020
8	**Likvide beholdninger**		
	Sparekassen Kronjylland	1.022.774	986.934
	Sparekassen Kronjylland	1.616	1.627
	Sparekassen Kronjylland	2.217	2.231
	Vestjysk Bank	324.688	327.175
	Nykredit	443.594	446.142
		1.794.889	1.764.109
9	**Over/underdækning**		
	Saldo 1. januar	9.264.036	9.364.591
	Årets over-/underdækning	*-197.231*	*-100.556*
		9.066.805	9.264.036
10	**Anden gæld**		
	Skyldige omkostninger	8.318	7.933
	Skyldig revisor	8.000	8.000
	Uidentificeret indbetaling	0	1.037
	Skyldig til forbrugere	4.159	0
	Afsat årskørsel	16.351	0
	Skyldig ATP	0	568
	AM bidrag tilbageholdt	0	4.784
	A-skat tilbageholdt	0	21.458
		36.828	43.780

	Budget 2022	Budget 2023
Fast afgift	kr. 200.000	kr. 200.000
Vandafgift (Solgt vand)	kr. 172.000	kr. 160.000
Tilslutningsafgift Hovedanlæg	kr. 0	kr. 0
Forsyningsledningsbidrag	kr. 0	kr. 0
Målerleje	kr. 94.000	kr. 94.000
Gebyrer med moms	kr. 0	kr. 0
Gebyrer uden moms	kr. 0	kr. 0
Eftergivet vandafgift	kr. 0	kr. 0
Serviceydelser	kr. 0	kr. 0
INDTÆGTER I ALT	**kr. 466.000**	**kr. 454.000**

Omkostninger

Vedligeh. Vandværk, Ledningsnet & Bygning	kr. 32.000	kr. 32.000
El til produktion	kr. 20.000	kr. 20.000
Vandanalyser	kr. 21.000	kr. 21.000
Bortskaffelse af okkerslam	kr. 6.000	kr. 6.000
Vedligeholdelse af maskiner	kr. 5.000	kr. 5.000
Løn Driftspersonale	kr. 1.000	kr. 1.000
Forsikringer	kr. 4.400	kr. 5.500
I Alt	**kr. 89.400**	**kr. 90.500**

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Honorar Bestyrelse & Formand	kr. 26.000	kr. 26.000
Kørselsgodtgørelse	kr. 1.000	kr. 1.000
Kurser Bestyrelse	kr. 2.000	kr. 2.500
Bestyrelsesmøder & Generalforsamling	kr. 2.000	kr. 2.000
Løn Kasserer	kr. 20.000	kr. 20.000
Porto & Gebyrer NETS	kr. 7.200	kr. 7.200
Kontorartikler & Telefon	kr. 0	kr. 0
IT, Hjemmeside, server, mobil abn, mv.	kr. 16.000	kr. 16.000
Kontingenter, Licenser & Fagliteratur	kr. 12.000	kr. 12.000
Microwa regnskab	kr. 27.000	kr. 27.000
Repræsentation	kr. 1.500	kr. 1.500
Revisor	kr. 10.000	kr. 10.000
Juridisk & Administrativ rådgivning	kr. 0	kr. 50.000
Erstatninger BNBO	kr. 0	kr. 300.000
Tab på debotore		kr. 2.500

UDGIFTER I ALT	kr. 124.700	kr. 477.700
RESULTAT FØR AFSKRIVNING OG RENTER	**kr. 251.900**	**-kr. 114.200**

AFSKRIVNINGER

RESULTAT FØR RENTER		
Renteindtægter (incl. kursregulering)		kr. 0
Renteudgifter (incl. kursregulering)		-kr. 15.000
ÅRETS RESULTAT	**kr. 0**	**-kr. 15.000**