

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Havndal Vandværk

Bestyrelse

Johnny Pedersen

Torben Thorsen

Henning Nielsen

Sergej Pedersen

Anders Okholm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havndal 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.

Havndal, den 17/2-2022

Bestyrelsen:



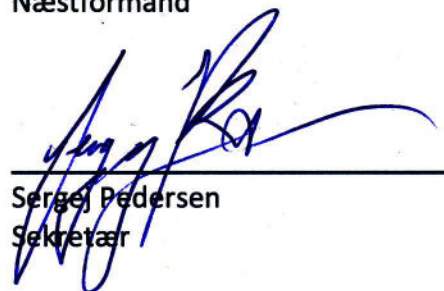
Johnny Pedersen
Formand



Torben Thorsen
Næstformand



Henning Nielsen
Kasserer



Sergej Pedersen
Sekretær



Anders Okholm
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

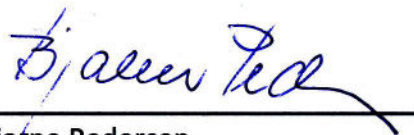
Som folkevalgte revisor for Havndal Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Havndal, den 17.02.2022



Poul Martin Madsen
Folkevalgt revisor



Bjarne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havndal 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.

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 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, 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 indtægter og omkostninger

Andre indtægter 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 efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskiner/ Installationer	10 år
Ledningsnet	25 år

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 korigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 7 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budget 2021	Budget 2022
1	Nettoomsætning	407.692	320.680	401.800	401.800
2	Produktionsomkostninger	-169.979	-158.682	-154.211	-154.211
	Bruttoresultat	237.713	161.998	247.589	247.589
3	Distributionsomkostninger	-91.272	-103.251	-113.906	-113.906
4	Administrationsomkostninger	-86.367	-83.205	-112.800	-112.800
	Resultat af primær drift	60.074	-24.459	20.883	20.883
5	Andre indtægter	12.445	30.218	9.100	9.100
	Resultat før finansielle poster	72.519	5.759	29.983	29.983
6	Finansielle indtægter	500	500	500	500
7	Finansielle omkostninger	-10.012	-5.119	-30.500	-30.500
	Årets resultat	63.007	1.140	-17	-17

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 8 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Aktiver	2021	2020
	Grunde	135.800	135.800
8	Bygninger	75.866	0
9	Boringer	64.320	150.994
10	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg	225.976	242.563
	Materielle anlægsaktiver	501.962	529.357
	Anlægsaktiver i alt	501.962	529.357
12	Andre Tilgodehavender	71.943	93.877
	Periodeafgrænsningsposter	-9.345	0
	Tilgodehavender i alt	62.598	93.877
13	Likvide beholdninger	1.905.204	1.631.345
	Omsætningsaktiver i alt	1.967.802	1.725.222
	Aktiver i alt	2.469.764	2.254.579

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 9 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Passiver	2021	2020
14	Egenkapital i alt	576.340	540.922
15	Overdækning	1.632.381	1.484.793
16	Langfristet gæld	192.000	192.000
17	Leverandører af varer og tjensteydelser	69.043	36.864
	Gældsforpligtelser i alt	2.469.764	2.254.579
	Passiver i alt	2.469.764	2.254.579

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 10 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	132.146	105.890	131.500	131.500
	Fast opkrævet målerafgift	54.459	28.220	54.300	54.300
	Kubikmeterafgift	221.087	186.570	216.000	216.000
	Nettoomsætning i alt	407.692	320.680	401.800	401.800
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	-44	-8.018	-5.000	-5.000
	El	-30.702	-31.314	-25.000	-25.000
	Forsikring produktionsanlæg	-4.491	-4.523	-4.400	-4.400
	Rådgivning	-9.303	-27.000	0	0
	Afskrivninger boringer	-5.120	-5.122	-5.122	-5.122
	Afskrivning bygninger	-5.688	-5.689	-5.689	-5.689
	Henlæggelser	-80.000	-50.000	-80.000	-80.000
	Vandanalyse	-18.269	-13.510	-12.700	-12.700
	Løn	-15.000	-8.780	-15.000	-15.000
	Forsikring driftspersonel	-1.363	-1.277	-1.300	-1.300
	Kørselsomkostninger	0	-3.450	0	0
	Produktionsomkostninger i alt	-169.979	-158.682	-154.211	-154.211
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-16.192	0	-50.000	-50.000
	Ledningsnetregistrering	0	-2.700	-10.000	-10.000
	Vandmåler vedligeholdelse	0	-2.310	0	0
	Køb af målere	-18.492	-41.450	0	0
	Afskrivninger	-16.588	-16.791	-13.906	-13.906
	Henlæggelser	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Distributionsomkostninger i alt	-91.272	-103.251	-113.906	-113.906

Note	Noter	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-34.020	-46.820	-40.000	-40.000
	Bestyrelsesmøder	-946	-1.963	-2.000	-2.000
	Forsikringer bestyrelsen	-771	-726	-800	-800
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	0	-3.450	-2.000	-2.000
	Annoncer	-1.696	-798	-800	-800
	Porto	-4.167	-4.080	-4.000	-4.000
	Bankgebyr	-1.000	-300	-1.200	-1.200
	Kontorartikler	-291	-1.820	-1.800	-1.800
	Telefonudgifter	-3.763	-3.540	-4.000	-4.000
	Kontingenter og kursus	-5.777	-11.360	-12.000	-12.000
	Abonnement / licensafgift	-1.200	-1.160	-1.200	-1.200
	EDB udgifter	-3.688	-906	-3.000	-3.000
	PBS udgifter/gebyrer	-2.157	-2.134	-3.000	-3.000
	Repræsentation	-2.322	-2.287	-2.000	-2.000
	Generalforsamling	-7.777	-1.293	-10.000	-10.000
	Administration Microwa	-17.332	0	-25.000	-25.000
	Tab på debitorer	539	-568	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	-86.367	-83.205	-112.800	-112.800
5	Andre indtægter				
	Måleraflæsningsgebyr	6.765	13.425	6.600	6.600
	Rykkergebyrer	1.560	1.080	1.000	1.000
	Flyttegebyr	2.120	1.860	1.500	1.500
	Genåbningsgebyr	2.000	0	0	0
	Andre indtægter	0	13.853	0	0
	Andre indtægter	12.445	30.218	9.100	9.100
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstit	500	500	500	500
	Finansielle indtægter i alt	500	500	500	500
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift pengeinstitutter	-10.012	-5.119	-30.500	-30.500
	Finansielle omkostninger i alt	-10.012	-5.119	-30.500	-30.500

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 12 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020
8	Bygninger		
	Investeret primo - bygning	284.378	0
	Kostpris 31. december	284.378	0
	Afskrevet primo -bygning	-202.824	0
	Årets afskrivning	-5.688	0
	Bygninger	75.866	0
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	255.990	540.368
	Kostpris 31. december	255.990	540.368
	Afskrevet primo - boringer	-186.550	-378.563
	Årets afskrivning	-5.120	-10.811
	Boringer	64.320	150.994
10	Maskiner/ Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	201.370	201.370
	Kostpris 31. december	201.370	201.370
	Afskrevet primo	-201.370	-201.370
	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	2.019.223	1.947.092
	Årets investeringer - ledninge	0	72.131
	Kostpris 31. december	2.019.223	2.019.223
	Afskrevet primo - ledninger	-1.776.659	-1.759.868
	Årets afskrivning	-16.588	-16.791
	Ledningsanlæg	225.976	242.563

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2021 - 31-12-2021

Dato : 17-02-2022

Side : 13 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2021	2020
12	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	57.427	77.091
	Moms	14.515	16.786
	Andre tilgodehavender i alt	<u>71.943</u>	<u>93.877</u>
13	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	1.905.204	1.631.345
	Likvide beholdning i alt	<u>1.905.204</u>	<u>1.631.345</u>
14	Egenkapital		
	Indskudskapital	0	84.582
	Henlæggelser	576.340	456.340
	Egenkapital	<u>576.340</u>	<u>540.922</u>
15	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.569.375	1.483.652
	Driftsresultat	63.007	1.140
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.632.381</u>	<u>1.484.793</u>
16	Langfristet gæld		
	Lån hos interessenterne	192.000	192.000
	Langfristet gæld i alt	<u>192.000</u>	<u>192.000</u>
17	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	17.155	0
	Skyldig vedr. salg af vand	3.332	-27.269
	Skyldige lønudgifter (AM & Skat)	6.582	3.852
	Afgift af ledningsført vand	41.974	60.282
	Kortfristet gæld i alt	<u>69.043</u>	<u>36.864</u>