

ÅRSRAPPORT 2021

SAMT BUDGET 2022 og 2023

**Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2022

Dirigent

3228/regn21/lid/ks

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.

Bregninge, den 7/3 2022



H. J. Schrøder
revisor



Hanne Christensen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.


Forventninger til fremtiden

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

Bregninge, den 21. januar 2022

Bestyrelsen:


Felix Gerner Søkirke
(Formand)


John Andersen


Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge 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 Bregninge 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.

Årsrapporten 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 21. januar 2022

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets 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.

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 opstillet 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 rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursreguleringer 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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6-9 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 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").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning	368.811	328.928	391	461	511
2 Produktionsomkostninger	-186.584	-218.414	-244	-259	-310
Bruttoresultat	182.227	110.514	147	202	201
3 Distributionsomkostninger	-35.957	-37.121	-57	-59	-61
4 Administrationsomkostninger	-147.586	-68.715	-88	-141	-138
Resultat før finansielle poster	-1.316	4.678	2	2	2
5 Finansielle indtægter	4.571	0	1	1	1
6 Finansielle udgifter	-3.255	-4.678	-3	-3	-3
Arets resultat	0	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:		
	30.000	30.000
	630.455	755.666
	848.487	876.173
7	1.508.942	1.661.839
	1.508.942	1.661.839
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8	0	16.158
	2.361	2.598
	2.361	18.756
Værdipapirer:		
9	10.210	6.271
	10.210	6.271
Likvide beholdninger:		
10	1.050.502	815.144
	1.050.502	815.144
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	1.063.073	840.171
AKTIVER I ALT		
	2.572.015	2.502.010

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
11 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	2.295.447	2.339.744
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.295.447</u>	<u>2.339.744</u>
Kortfristet gæld:		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	83.000	36.000
14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	193.568	126.266
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>276.568</u>	<u>162.266</u>
GÆLD I ALT	<u>2.572.015</u>	<u>2.502.010</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.572.015</u>	<u>2.502.010</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter	354.006	334.028	335	360	360
Gebyrer	17.508	19.008	20	18	18
Overdækning	-2.703	-24.108	0	0	0
Underdækning	0	0	36	83	133
	368.811	328.928	391	461	511
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet	8.271	9.435	10	12	14
Vedligeholdelse vandværk	0	29.562	50	20	20
Vedligeholdelse målere	15.248	436	10	15	15
Vedligeholdelse installationer	8.893	18.503	20	60	110
Tankberedskab til nødvandsforsyning	261	260	1	1	0
Pasning af værk	0	1.000	0	0	0
Vandanalyser og forekomster	10.043	8.179	10	10	10
Småanskaffelser	0	726	0	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5	5
Forsikringer	5.414	5.090	5	5	5
Vandafledningsafgift og renovation	8.243	7.507	8	8	8
Afskrivninger bygning	0	0	0	3	3
Afskrivninger maskinanlæg	73.785	77.616	74	68	68
Afskrivninger målerudskiftninger	51.426	55.100	51	52	52
	186.584	218.414	244	259	310
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse boringer	0	0	20	20	20
Afskrivninger forsyningsledninger	27.686	27.686	27	27	27
Elektricitet	8.271	9.435	10	12	14
	35.957	37.121	57	59	61

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
EDB-udgifter	7.316	11.034	11	8	8
Porto og gebyrer	5.057	3.122	4	5	5
Telefon	3.160	3.165	4	4	4
Honorar og telefongodtgørelse	87.700	10.000	20	80	80
Konsulenthonorar	0	0	5	0	0
Revisor-/administrationshonorar	32.705	30.130	35	35	35
Kontingenter	4.446	4.449	4	4	4
Faglitteratur	0	363	0	0	0
Småanskaffelser	3.278	400	0	0	0
Dataløn	354	263	0	0	0
Gaver og blomster	0	1.850	0	0	0
Møder og generalforsamling	1.918	4.598	2	2	2
Tab på debitorer	7.450	2.191	0	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-8.250	-11.100	0	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	2.452	8.250	0	0	0
Andre udgifter	0	0	3	3	0
	147.586	68.715	88	141	138
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	0	0	1	0	0
Aktieudbytte	633	0	0	1	1
Kursregulering, værdipapirer	3.938	0	0	0	0
	4.571	0	1	1	1
6 Finansielle udgifter					
Renteudgifter, pengeinstitut	3.255	4.005	3	3	3
Kursregulering, værdipapirer	0	673	0	0	0
	3.255	4.678	3	3	3

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	347.900	347.900
Afskrivninger primo	-347.900	-347.900
	0	0
Grunde og bygninger i alt	30.000	30.000
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	0	0
Maskinanlæg	957.953	957.953
Afskrivninger primo	-465.741	-388.125
Årets afskrivninger	-73.785	-77.616
	418.427	492.212
Målerudskiftninger	450.283	450.283
Afskrivninger primo	-186.829	-131.729
Årets afskrivninger	-51.426	-55.100
	212.028	263.454
Inventar og installationer i alt	630.455	755.666

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Ledningsnet		
Forsyningsledninger	3.867.932	3.867.932
Afskrivninger primo	-2.991.759	-2.964.073
Årets afskrivninger	-27.686	-27.686
	848.487	876.173
Stikledninger	766.600	766.600
Afskrivninger primo	-766.600	-766.600
Årets afskrivninger	0	0
	0	0
Ledningsnet i alt	848.487	876.173
8 Tilgodehavender		
Debitorer	2.452	24.408
Hensat til tab på debitorer	-2.452	-8.250
	0	16.158
9 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	10.210	6.271
	10.210	6.271
10 Likvide beholdninger		
Nordea 6413 090 520	1.046.306	793.745
Nordea 5493 766 831	4.196	21.399
	1.050.502	815.144
11 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.375.744	2.351.636
Årets overdækning, jf. note 1	2.703	24.108
Årets underdækning, jf. note 1	0	0
Overdækning pr. 31. december	<u>2.378.447</u>	<u>2.375.744</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>83.000</u>	<u>36.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.295.447</u>	<u>2.339.744</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.		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 13	<u>83.000</u>	<u>36.000</u>
	<u>83.000</u>	<u>36.000</u>
14 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	16.824	9.807
Skyldig til forbrugere	5.013	0
Skyldig moms	41.435	26.930
Skyldig statsafgifter	94.471	85.049
Skyldig A-skat og AM-bidrag	35.825	4.480
	<u>193.568</u>	<u>126.266</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		