

ANDELSSELSKABET VAMDRUP VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

2021

Godkendt på den ordinære generalforsamling
den 22. marts 2022

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
De generalforsamlingsvalgte revisorers bemærkninger	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8 -10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER**Til medlemmer af Andelsselskabet Vamdrup Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af andelsselskabets bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere bestyrelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A og vedtægterne. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A og vedtægterne.

Kolding, den 9. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henning Wiese
Statsautoriseret revisor

De generalforsamlingsvalgte revisorerers bemærkninger:

Regnskabet har vi d.d. revideret. Vi har stikprøvevis kontrolleret bilag. Beholdninger er afstemt.

Vamdrup, den 17/2 2022


Revisor Anni Aarestrup


Revisor Stig Funder

REGNSKABSERKLÆRING

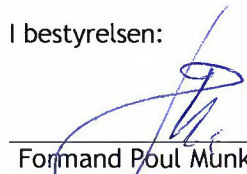
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Andelsselskabet Vamdrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskablovens klasse A og vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af andelsselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke andelsselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vamdrup, den 9. februar 2022

I bestyrelsen:



Formand Poul Munk Jensen



Næstformand Ernst Korff



Sekretær Taina T. Thomsen



Kasserer Børge Lund



Niels Pagh Hansen

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 tkr.	Budget 2021 tkr.	Budget 2022 tkr.
Indtægter					
Nettoomsætning	1	2.566.294	2.605	2.590	2.590
Tilslutningsbidrag		677.050	198	0	0
Salg af målerdisplay		23.135	27	0	0
Indtægter i alt		3.266.479	2.830	2.590	2.590
Vareforbrug					
Køb af målerdisplay		13.982	35	0	0
		13.982	35	0	0
Driftsudgifter					
Boringer		0	3	15	15
Vedligeholdelse, ledningsnet		326.701	216	400	400
Vedligeholdelse, værker		57.862	56	80	80
Vandprøver		23.359	15	18	20
Landinspektør - deklarerationer		0	0	0	0
El		82.554	74	80	120
Diverse		665	1	1	1
		491.141	365	594	636
Forsyningssekretariat staten		0	7	0	0
Kvalitetssikring, værk		4.400	4	5	5
Ejendomsskat		10.259	1	10	10
Driftsudgifter i alt		505.800	377	609	651
DRIFTSBIDRAG		2.746.697	2.419	1.981	1.939
Omkostninger					
Drift varebil	2	60.468	26	40	40
Lønninger	3	905.661	897	900	915
Administrationsomkostninger	4	206.960	236	197	197
Tab på debitorer		156	0	5	1
Omkostninger i alt		1.173.245	1.159	1.142	1.153
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.573.452	1.260	839	786
Afskrivninger	5	-985.124	-936	-900	-900
RESULTAT FØR RENTER		588.328	324	-61	-114
Negative indlånsrenter		-31.421	-22	-25	-30
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		556.907	302	-86	-144
Skat (se note 7)		0	-67	0	0
ÅRETS RESULTAT		556.907	236	-86	-144

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Vandværk på Ballegårdsvej, kildeplads og råvandsledning:			
Grund.....		99.800	100
Bygningsanlæg		2.724.864	2.828
Boringer/kildeplads		1.628.843	1.139
El- og styringsanlæg.....		332.651	339
Ledningsnet		787.344	828
Maskinanlæg		353.018	411
I ALT.....	5	5.926.520	5.646
Forsynings- og stikledninger.....		10.894.438	10.885
Varebil		95.720	141
IT m.v.		16.802	4
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5	16.933.480	16.675
Forudbetalte omkostninger		10.617	8
Sydbank, driftskonto nr. 7040 200960-2.....		3.445.068	3.377
Skattekonto, forudbetalt A-skat og AM bidrag		56.270	334
Tilgodehavende årsafregning		0	81
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		3.511.955	3.801
AKTIVER I ALT		20.445.435	20.476

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Egenkapital 1. januar		17.189.611	16.954
Årets resultat		556.907	236
Udskudt skat 1. januar 2021		1.390.267	0
EGENKAPITAL 31. DECEMBER		19.136.785	17.190
Udskudt skat		0	1.390
HENSÆTTELSER I ALT.....		0	1.390
Feriepenge, indefrosne		0	87
Langfristet gæld ialt.....		0	87
Skyldig årsafregning.....		32.071	0
Feriepengeforpligtelse, funktionærer		34.110	21
A-skat og AM-bidrag		56.270	100
ATP		1.420	1
Skyldige flytteafregninger netto		21.790	7
Skyldig vandskat		952.863	1.029
Moms	6	210.126	651
Kortfristet gæld i alt		1.308.650	1.897
GÆLD I ALT		1.308.650	1.897
PASSIVER I ALT		20.445.435	20.476

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af vand	1.222.644	1.266	
Faste afgifter (forbrugere).....	1.255.193	1.250	
Gebyrer	12.000	14	
Aflæsning af vandmålere.....	76.457	75	
	2.566.294	2.605	
Forbrugsoplysninger			
Antal forbrugere	2.091	2.085	
Udpumpet mængde	335.290 m ³	328.031 m ³	
Opkrævet hos forbrugerne	305.303 m ³	315.417 m ³	
Vandspild	8,94%	3,85%	
Drift varebil			2
Brændstof	12.569	11	
Reparationer og vedligehold	30.536	0	
Ejerafgift og forsikringer	17.363	15	
	60.468	26	
Lønninger			3
Lønninger incl. feriepenge	806.711	801	
Pensionsbidrag	85.824	84	
Sociale bidrag	13.126	12	
Kørselsgodtgørelse	0	0	
	905.661	897	
Administrationsomkostninger			4
Telefon og EDB udgifter	78.778	64	
Porto	704	0	
Kontorartikler	3.470	6	
Kontingent	21.520	20	
Faglitteratur	0	0	
Kursusudgifter	0	0	
Generalforsamling, Vamdrup Vandværk	1.042	2	
Møder	3.437	1	
Forsikringer	19.043	18	
Annoncer	719	4	
Gaver	3.477	3	
Digitale kort	0	0	
Gebyrer	29.290	29	
Revisor	29.180	24	
Udgifter vandsektorlov	16.300	65	
	206.960	236	

NOTER

Anlægsaktiver/afskrivninger

5

	Grund	Bygnings- anlæg	Boringer/ kildeplads	El og Styring	Maskin- anlæg	Ledningsnet Vandværket	Forsynings- og stikledninger	Inventar og IT	Varebil	I alt
Anskaffelsessum 1. januar	99.800	4.800.993	1.895.985	2.592.874	2.865.994	1.628.994	39.552.683	406.405	278.600	54.122.328
Tilgang	0	0	548.540	34.335	0	0	642.203	18.330	0	1.243.408
Afgang	0	0	0	0	0	0	-269.471	-28.290	0	-297.761
Anskaffelsessum 31. december ..	99.800	4.800.993	2.444.525	2.627.209	2.865.994	1.628.994	39.925.415	396.445	278.600	55.067.975
Akk. afskrivninger 1. januar	0	1.972.512	757.226	2.253.504	2.454.909	800.925	28.668.161	402.735	137.160	37.447.132
Årets afskrivninger	0	103.617	58.456	41.054	58.067	40.725	488.154	5.198	45.720	840.991
- Afskrivninger udgåede aktiver	0	0	0	0	0	0	-125.338	-28.290	0	-153.628
Afskrivninger i alt 31. december	0	2.076.129	815.682	2.294.558	2.512.976	841.650	29.030.977	379.643	182.880	38.134.495
BOGFØRT VÆRDI 31. DECEMBER	99.800	2.724.864	1.628.843	332.651	353.018	787.344	10.894.438	16.802	95.720	16.933.480
Anlægsaktiver/afskrivninger - fortsat										
Samlede afskrivninger, jf. ovenstående				840.991	798					
Nedskrivning udgåede aktiver				144.133	135					
Småanskaffelser				0	3					
AFSKRIVNINGER I ALT				985.124	936					
Moms i regnskabsperioden										
Salgsmoms				1.326.730	1.177					
Købsmoms				501.744	446					

6

NOTER

Note

Skatteforhold

7

Vamdrup Vandværk overgik i 2010 til at være skattepligtig.

Som følge af, at det i 2020 blev muligt at udtræde af økonomisk regulering og dermed af skattepligt, blev det på generalforsamlingen den 16. juni 2020 og ekstra ordinær generalforsamling den 17. juni 2020 vedtaget, at Vamdrup Vandværk udtræder af den økonomiske regulering i vandsektorloven og dermed også af skattepligten, gældende fra 1.1.2021.

Hermed er Vamdrup Vandværk ikke længere skattepligtig.

Den tidligere afsatte udskudte skat pr. 31.12.2020, er som følge heraf tilbageført over egenkapitalen.

Den betalte skat for årene 2010-2012, opgøres endeligt og tilbagebetales først, når SKAT i 2022 vil færdigbehandle indkomstopgørelserne for alle årene i skattepligtsperioden. Den tilgodehavende skat for årene 2010-2012 er ikke indregnet i årsrapporten for 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vamdrup Vandværk for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vedtægterne.

Årsrapporten er udarbejdet efter de samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand og tilslutningsbidrag samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter produktions-, vedligeholdelses- og distributionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter omkostninger til drift af varebil, lønninger, administration og tab på debitorer mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværk på Ballegårdsvej 15A, herunder grunde, bygninger, boringer/kildeplads, el- og styringsinstallationer, ledningsnet, maskinanlæg og diverse inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Diverse omkostninger vedr. byggeriet, der ikke har en brugstid på over et år, udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebil og inventar er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer kildeplads	50 år
El- og styringsanlæg.....	15 år
Ledningsnet vandværket	40 år
Maskinanlæg	10 år
Forsynings- og stikledninger.....	40 år
Fjernaflæsningsmålere	10 år
Varebil (scrapværdi 50.000kr.).....	5 år
Kontormaskiner, IT og inventar.....	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under 15.000 kr. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Årets egenkapital består af egenkapitalen pr. 1. januar 2021 tillagt årets resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.