



ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Hellevad Vandværk

Bestyrelse

Kasserer

Finn Homilius

Bestyrelsesmedlem

Søren Jessen

Bestyrelsesmedlem

Tonni Petersen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen

Bestyrelsesmedlem

Leo Luff

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellevad Vandværk A.m.b.a.

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.

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____ / ____ - 2022

Bestyrelsen:

Finn Homulius
Kasserer

Søren Jessen
Bestyrelsesmedlem

Toni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Leo Luff
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad 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.

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____/____ - 2022

Lars Hansen
Folkevalgt revisor

Tove Carstensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 ekskl. 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 driftsomkostninger 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	30 år
Vandmålere	8 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	20 år
Pumper	10-12 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 aktier, 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.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

Note		Regnskab		Budget		
		2021	2020	2022	2021	2020
1	Nettoomsætning	508.921	518.670	490.000	510.000	439.470
2	Driftsomkostninger	-151.118	-168.118	-170.000	-170.000	-180.000
	Bruttoresultat	357.803	350.552	320.000	340.000	259.470
3	Administration	-207.909	-217.678	-225.000	-220.000	-139.000
	Resultat før afskrivning og finansiering	149.894	132.875	95.000	120.000	120.470
4	Afskrivninger	-125.476	-124.332	-132.380	-122.000	-121.000
	Resultat før finansiering	24.418	8.543	-37.380	-2.000	-530
5	Finansiering	3.073	17.078	8.000	0	0
	Årets resultat	27.492	25.621	-29.380	-2.000	-530

Balance pr. 31. december 2021			
		2021	2020
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	162.140	163.151
Driftmidler, Boring, Vandmåler	7	360.438	426.245
Ledningsnet	8	1.806.724	1.803.661
Materielle anlægsaktiver		2.329.303	2.393.057
Værdipapirer	9	59.160	58.250
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.388.463	2.451.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	8.625	28.886
Tilgodehavender i alt		8.625	28.886
Likvide beholdninger	11	1.542.303	1.545.037
Omsætningsaktiver i alt		1.550.928	1.573.923
Aktiver i alt		3.939.391	4.025.230

Balance pr. 31. december 2021			
		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	12	3.252.658	3.225.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	101.781	85.926
Anden Gæld	13	584.951	714.137
Gældsforpligtelser i alt		686.733	800.063
Passiver		3.939.391	4.025.230

Noter til resultatopgørelse 2021		
	2021	2020
Note 1: Nettoomsætning		
Salg af vand	192.942	193.474
Abonnementsbetaling	228.194	226.555
Tilslutningsbetaling	50.500	62.592
Opkrævede gebyrer	34.000	36.050
Øvrige arbejde	3.285	0
	508.921	518.670
Note 2: Driftsomkostninger		
Løn	22.031	34.160
Beskattede feriepenge	2.745	2.520
Elforbrug	52.100	56.578
Entreprenører	20.035	23.139
Materialer	2.670	879
Vandprøver	23.002	22.383
Målere	19.509	19.509
Forsikringer	9.025	8.949
	151.118	168.118
Note 3: Administration		
Telefon	1.854	2.439
Kontorartikler	0	791
Tidsskrifter	0	4.799
Kontingenter	13.321	13.037
Møder, rejser m.v	1.565	7.103
Administration	120.574	102.375
EDB-udgifter, administration	34.402	33.627
Annoncer	500	500
Tab på debitorer	374	1.002
Øvrig adm. omk.	34.513	44.623
Kørselsomkostninger	807	7.381
	207.909	217.678

Noter til resultatopgørelse 2021

	2021	2020
Note 4: Afskrivninger		
Bygninger	1.011	1.011
Driftsmidler	14.947	14.946
Distributionsanlæg	<u>109.519</u>	<u>107.364</u>
	125.476	123.321
Note 5: Finansering		
Renteindtægter		0
Renteudgifter, banker	8.119	4.872
Diverse renter og gebyr		0
Udbytte, værdipapirer	-10.282	0
Kursregulering, værdipapirer	<u>-910</u>	<u>-21.950</u>
	-3.073	-17.078

2021				
	2021		2020	
Note 6: Grund & Bygninger				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	149.251		150.262	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-1.011	148.240	-1.011	149.251
Note 7: Driftsmidler, Boring, Vandmåler				
Driftsmidler:				
Bogført værdi primo	84.337		99.284	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-14.946	69.391	-14.947	84.337
Boring:				
Bogført værdi primo	57.232		85.815	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-28.584	28.648	-28.583	57.232
Vandmåler:				
Bogført værdi primo	284.676		316.355	
Tilgang	9.968		0	
Afskrivninger	-32.244	262.399	-31.679	284.676
Note 8: Ledningsnet				
Bogført værdi primo	1.803.661		1.749.194	
Tilgang	51.754		101.569	
Afskrivninger	-48.691	1.806.724	-47.102	1.803.661
Note 9: Værdipapirer				
Bogført værdi primo	58.250		58.250	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	910	59.160	0	58.250

Noter til Balance 2021				
	2021		2020	
Note 10: Tilgodehavende				
Debitorer	8.625	8.625	28.886	28.886
Note 11: Likvide beholdninger				
Vestjysk Bank 8205-1570034479	1.069.889		1.070.629	
Vestjysk bank 8205-6440326194 Opsparing	18.061		18.199	
Nordea Driftskonto 2237-0744419883	78.640		80.026	
Nordea Pluskonto Fri 2237-8980808921	375.714	1.542.303	376.182	1.545.037
Note 12: Overdækning				
Saldo primo	3.225.167		3.198.536	
Årets resultat	27.491	3.252.658	26.631	3.225.167
Note 13: Kortfristet gæld				
Kreditorer	101.781		85.926	
Skyldig moms	96.633		213.363	
Vandskat	482.838		488.035	
Skyldige feriepenge	685		823	
Skyldige A-skat + AM-bidrag	4.795	686.733	11.917	800.063