

**Øksenmølle-Fuglslev
Vandværk A.m.b.a.**

Årsrapport 2021

1. Udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021

Balance pr. 31.12.2021

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af regnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øksenmølle-Fuglslev, / 2022

Bestyrelsen:


Harald Asschenfeldt
Formand

Lars Mølgaard Madsen

Anette Bak Pedersen

Henrik Eybye Deichmann

Anni Hamann Kjær

Dirigent

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Til medlemmerne af Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk har for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2021 og 2022. Vi skal fremhæve, at disse budgettal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Åbyhøj, / 2022

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Søren Aarup Iversen
statsautoriseret revisor
mne18617

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Revisionspåtegning

Den Interne revisors påtegning på regnskabet

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg revideret årsregnskabet for Øksenmølle-Fuglslev Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øksenmølle-Fuglslev / 2022

Doris Petersen

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.21 - 31.12.2021

Note	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022
1 Nettoomsætning	980.505	807.609	790.321	923.600
2 Produktionsomkostninger	<u>491.757</u>	<u>312.453</u>	<u>299.862</u>	<u>300.000</u>
Bruttoresultat	488.748	495.156	490.459	623.600
3 Distributionsomkostninger	354.905	367.640	321.459	476.500
4 Administrationsomkostninger	<u>150.822</u>	<u>155.779</u>	<u>190.000</u>	<u>155.000</u>
Resultat af primær drift	-16.979	-28.263	-21.000	-7.900
5 Andre driftsindtægter	<u>27.592</u>	<u>28.684</u>	<u>21.000</u>	<u>18.500</u>
Resultat før finansielle poster	10.613	421	0	10.600
6 Finansielle indtægter	897	750	0	900
6 Finansielle omkostninger	-11.510	-1.171	0	-11.500
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Note	31.12.21	31.12.20
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde	32.000	32.000
Bygning	526.521	556.372
Boringer	149.403	139.759
Maskinanlæg	845.007	578.951
Ledningsnet	3.213.540	3.165.504
Stikledninger	2.473.451	2.538.411
Målere	112.060	175.261
	<u>7.351.981</u>	<u>7.186.258</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.351.981</u>	<u>7.186.258</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	0
Periodisering årsopgørelser	0	0
Andre tilgodehavender	41.631	48.540
Tilgodehavende moms	80.763	0
Tilgodehavende grønafgift	0	0
	<u>122.394</u>	<u>48.540</u>
8 Likvide beholdninger	<u>1.312.072</u>	<u>1.653.976</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.434.466</u>	<u>1.702.516</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.786.448</u>	<u>8.888.774</u>
Passiver		
9 Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Langfristet gældsforpligtelser		
Over/underdækning	<u>8.637.690</u>	<u>8.649.044</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	851	0
Periodisering årsopgørelser	0	0
Skyldig moms	0	148.331
Skyldig grøn afgift	0	0
11 Anden gæld	147.906	91.399
	<u>148.757</u>	<u>239.730</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>148.757</u>	<u>239.730</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.786.448</u>	<u>8.888.774</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.21	31.12.20	Budget 2021	Budget 2022
1 Netto omsætning				
Fast driftsbidrag	544.188	542.940	540.000	546.000
Målerafgift	89.698	89.697	90.000	91.000
Kubikmeterafgift	272.501	257.250	200.000	264.000
Tiilslutning	62.764	37.121	54.000	0
Salg af messing	0	0	0	0
Over/underdækning	11.353	-119.399	-93.679	22.600
	<u>980.505</u>	<u>807.609</u>	<u>790.321</u>	<u>923.600</u>
2 Produktionsomkostninger				
Boringer, vedligeholdelse	4.467	0	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	126.726	43.085	35.000	20.000
Udendørsarealer, vedligeholdelse	5.275	8.363	5.000	6.000
Installationer, vedligeholdelse	107.466	51.305	20.000	15.000
Køb af inventar	0	0	0	0
EI	28.153	14.609	19.000	50.000
Forsikring produktionsanlæg	2.986	2.811	3.000	3.000
Rådgivning	0	0	6.000	0
Erstatning	15.000	0	0	0
Vandanalyse	36.080	24.399	35.000	35.000
Vandafledningsafg/renovation	-283	0	0	0
Løn	44.000	42.000	44.000	44.000
Forsikring personale	1.363	1.277	1.500	1.500
Kørselsgodtgørelse	0	0	1.000	1.000
Afskrivning boringer	11.727	11.610	17.479	11.500
Afskrivning bygninger	29.851	29.851	45.307	30.000
Afskrivning maskinanlæg	78.945	83.144	67.576	83.000
	<u>491.757</u>	<u>312.453</u>	<u>299.862</u>	<u>300.000</u>
3 Distributionsomkostninger				
Pumpestation, vedligeholdelse	0	0	0	0
Ledningsnet, vedligeholdelse	29.025	24.508	15.000	114.500
Vandmåler vedligeholdelse	0	0	20.000	20.000
Supportaftale	16.555	16.463	10.000	17.000
Statsafg. Ledningstab	0	0	0	0
Teknisk bistand	0	0	0	0
Ovf fra henlæggelse	0	0	0	0
Afskrivning ledningsnet	126.548	126.340	116.746	125.000
Afskrivning stikledninger	110.059	109.550	100.937	110.000
Afskrivning målere	72.717	90.779	58.776	90.000
	<u>354.905</u>	<u>367.640</u>	<u>321.459</u>	<u>476.500</u>

Øksenmølle- Fuglslev Vandværk

Noter

note	31.12.21	31.12.20	Budget 2021	Budget 2022
4 Administrationsomkostninger				
Løn mv bestyrelsen	10.000	0	15.000	0
Godtgørelse kontorhold	5.775	8.663	10.000	6.000
Bestyrelsesmøder	1.064	2.772	5.000	3.000
Andre møder	0	0	0	0
Forsikring bestyrelsen	1.584	1.491	1.400	1.500
Befordringsgodtgørelse	1.785	2.017	5.000	5.000
Kursus	0	0	5.000	0
Annoncer	0	0	0	0
Porto	1.942	1.967	3.000	3.000
Bankgebyrer	1.230	2.230	1.500	2.500
Kontorartikler	516	0	1.000	1.000
Mindre nyanskaffelser	0	0	500	0
Telefon	0	0	600	0
Kontingenter	5.572	6.121	6.000	6.500
Tinglysningsafgift	0	0	0	0
Abonnement/licensafgift	300	870	1.500	1.500
EDB udgifter	3.675	10.750	5.000	4.000
PBS udgifter	5.828	5.627	5.500	6.000
Revision	15.000	15.250	15.000	15.500
Sagkyndig bistand	10.000	11.000	10.000	10.000
Fogedagebyr	0	0	3.000	0
Repræsentation	4.150	7.076	5.000	4.500
Generalforsamling	2.783	8.553	10.000	5.000
Jubilæum	0	0	0	0
Administration Microwa	60.796	58.914	65.000	65.000
Ledningsregistrering	18.682	11.695	15.000	15.000
Tab på debitorer	141	784	1.000	0
Kassedifference	0	0	0	0
	150.822	155.779	190.000	155.000
5 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	3.400	4.700	6.000	3.500
Flyttegebyrer	24.192	23.984	15.000	15.000
Genåbningsgebyr	0	0	0	0
Lukkegebyr	0	0	0	0
Andre indtægter	0	0	0	0
Egern Posten	0	0	0	0
	27.592	28.684	21.000	18.500
6 Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	750	750	0	750
Udbytte	0	0	0	0
Kursregulering	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	147	0	0	150
	897	750	0	900
Finansielle udgifter				
Kursregulering	0	0	0	0
Renteudgift pengeinstitutter	-11.510	-1171	0	11.500
	-11.510	-1171	0	11.500

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.21	2.367.740	1.325.071	6.327.385
Tilgang	0	345.000	174.583
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>2.367.740</u>	<u>1.670.071</u>	<u>6.501.968</u>
Afskrivninger 01.01.21	1.811.369	746.119	3.161.880
Årets afskrivninger	29.851	78.945	126.548
Afskrivninger 31.12.21	<u>1.841.220</u>	<u>825.064</u>	<u>3.288.427</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>526.521</u>	<u>845.007</u>	<u>3.213.540</u>
	Grunde	Stikledninger	Boringer
Kostpris 01.01.21	32.000	5.490.567	873.941
Tilgang	0	45.099	21.371
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>32.000</u>	<u>5.535.665</u>	<u>895.312</u>
Afskrivninger 01.01.21	0	2.952.155	734.182
Årets afskrivninger	0	110.059	11.727
Afskrivninger 31.12.21	<u>0</u>	<u>3.062.214</u>	<u>745.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>32.000</u>	<u>2.473.451</u>	<u>149.403</u>
	Målere		
Kostpris 01.01.21	841.765		
Tilgang	9.517		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.21	<u>851.282</u>		
Afskrivninger 01.01.21	666.504		
Årets afskrivninger	72.717		
Afskrivninger 31.12.21	<u>739.222</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>112.060</u>		

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Noter

Note

	31.12.21	31.12.20
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Andelskassen, drift	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Andelskassen, højrente	0	0
Kronjylland, drift	1.272.087	1.608.175
Kronjylland, drift	0	5.800
Kronjylland, dankonto	9.985	10.000
Kronjylland, krone	0	0
Kronjylland, garant kapital	30.000	30.000
Rønde Sparekasse	0	0
	<u>1.312.072</u>	<u>1.653.976</u>
9 Egenkapital		
Saldo 1. januar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	8.649.044	8.529.645
Årets over-/underdækning	-11.353	119.399
	<u>8.637.690</u>	<u>8.649.044</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	58.628	55.028
Skyldig til kunder	46.206	17.555
Skyldig revisor	14.400	0
Udstedte checks	0	0
A.-skat tilbageholdt	28.672	18.816
	<u>147.906</u>	<u>91.399</u>

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket 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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Øksenmølle-Fuglslev Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget for skattepligt i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med tillæg af opskrivning 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
Boring, forsyningsledninger og stikledninger	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.