

Helgenæs vand Amba
CVR-nr. 39 39 65 56
Esby Strandvej 1, 8420 Knebel

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	7
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

BESTYRELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er godkendt.

Knebel, den 1 / 2 2023

Bestyrelse

Mogens Jespersen
Formand

Sven Weel Jensen
Næstformand

Jørn Glad

Ole Elmoose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Helgenæsvand Amba

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helgenæsvand Amba for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 vandværkets 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS 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. Fejlinformationer 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.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 1 / 2 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Helgenæsvand Amba	
	Esby Strandvej 1	
	c/o Ole Elmoose	
	8420 Knebel	
	CVR-nr.	39 39 65 56
	Regnskabsår	1. januar - 31. december
	Kundenr	1511/ MJ / PA / MTJ
Bestyrelse	Mogens Jespersen, formand	
	Sven Weel Jensen, næstformand	
	Jørn Glad	
	Ole Elmoose	
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	

LEDELSESBERETNING

Formål

Vandværkets formål har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme indenfor forsyningsområdet med godt og tilstrækkelig vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Helgenæsvand Amba for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser, 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, tilslutningsbidrag 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Inventar og installationer	10 år	0 %
Ledningsnet	20 år	0 %

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020	Budget	Budget
	kr.	kr.	2021	2022
			kr.	kr.
			(ej revideret)	(ej revideret)
1 Nettoomsætning	227.193	169.791	119.500	163.000
2 Produktionsomkostninger.	-195.595	-109.002	-78.000	-121.000
	<u>31.598</u>	<u>60.789</u>	<u>41.500</u>	<u>42.000</u>
BRUTTORESULTAT ...				
3 Distributionsomkost-				
ninger.....	0	-4.730	0	0
4 Administrationsomkost-				
ninger.....	-28.816	-52.059	-37.500	-40.000
	<u>2.782</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>2.000</u>
DRIFTSRESULTAT.....				
Andre finansielle				
indtægter.....	200	225	0	0
Andre finansielle				
omkostninger.....	-2.982	-4.225	-4.000	-2.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....				
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
DISPONERET I ALT				

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Bygninger	832.742	528.174
5 Inventar og installationer	55.931	63.931
5 Ledningsnet	936	4.059
Materielle anlægsaktiver	889.609	596.164
ANLÆGSAKTIVER	889.609	596.164
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	39.556
7 Andre tilgodehavender	4.907	90.940
Tilgodehavender	4.907	130.496
8 Likvide beholdninger	118.237	245.501
OMSÆTNINGSAKTIVER	123.144	375.997
AKTIVER	1.012.753	972.161

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021 kr.	2020 kr.
Overdækning	1.002.976	961.197
Langfristede gældsforpligtelser	1.002.976	961.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.777	10.964
Kortfristede gældsforpligtelser	9.777	10.964
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.012.753	972.161
 PASSIVER	 1.012.753	 972.161

- 9 Eventualposter mv.
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
1 Nettoomsætning		
Vand - forbrug	240.972	165.792
Tilslutningsafgifter	28.000	42.000
Over-/underdækning	-41.779	-38.001
	227.193	169.791
2 Produktionsomkostninger		
Vandanalyser	9.257	21.842
Boringer	29.000	925
Tilbygning	0	16.800
Rep. og vedligeholdelse vandværk	48.137	4.347
Ledningsreg.	1.827	4.910
El	9.423	9.025
SRO-anlæg	27.420	0
Termografi	0	1.089
Tilsyn og pasning	15.000	15.000
Vedligeholdelse udenomsareal	0	2.200
Forsikringer	5.121	8.372
Afskrivning, bygning	32.287	6.369
Afskrivning, hovedanlæg	7.000	7.000
Afskrivning, prøveboring	3.123	3.123
Afskrivning, driftsmidler	8.000	8.000
	195.595	109.002
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	4.730
	0	4.730

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Administrativ arbejde, Djurs Vand Erhverv	10.068	4.203
Kursus	2.130	0
Befordringsgodtgørelse	1.259	3.083
Mødeudgifter	233	97
Kontorartikler	0	650
EDB-udgifter	0	12.767
Hjemmeside	0	16.450
Diverse	384	0
Mindre driftsmidler	0	5.140
Telefon	4.212	2.304
Revisionshonorar	7.500	7.500
Anslået skyldig revision primo	-4.500	-9.000
Anslået skyldig revision ultimo	4.500	4.500
Faglitteratur	300	0
Kontingenter	2.730	4.365
	28.816	52.059

NOTER

	Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	3.111.045	159.931	64.336
Tilgang i årets løb	343.855	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	3.454.900	159.931	64.336
Af-/nedskrivninger, primo	-2.582.871	-96.000	-60.277
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-39.287	-8.000	-3.123
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-2.622.158	-104.000	-63.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	832.742	55.931	936
		2021	2020
		kr.	kr.
6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Sletterhage Vandværk		0	18.173
Esby Vandværk		0	21.383
		0	39.556
7 Andre tilgodehavender			
Negativ moms		4.907	90.940
		4.907	90.940
8 Likvide beholdninger			
Garant Kapital Rønde Sparekasse		10.000	10.000
Rønde Sparekasse		108.237	235.501
		118.237	245.501

NOTER

9 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke vandværket kautions- eller eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.

Mogens Jespersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Juncher Jespersen

Bestyrelsesformand

ID: 2d023726-71cb-43e7-a391-133859961688

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 10:37:56

Underskrevet med MitID



Sven Weel Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sven Weel Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: e8f83c1e-cf5a-4dc1-98c2-ce6161483dad

Tidspunkt for underskrift: 07-02-2023 kl.: 14:41:50

Underskrevet med MitID



Jørn Glad

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Marinus Glad

Bestyrelsesmedlem

ID: 9208-2002-2-140541662777

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 10:44:51

Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Elsmose

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Elmosé

Kasserer

ID: db63bf5f-af25-4974-b35c-03b0d12fc11d

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2023 kl.: 11:22:06

Underskrevet med MitID



Morten Jarlund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Jarlund

Revisor

ID: fbeefb13-0942-413b-ad64-908ba8b4f81d

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2023 kl.: 08:04:02

Underskrevet med MitID

