

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Dalsmark 22, 6300 Gråsten

CVR-nr. 12 03 26 17

Årsrapport 2021

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 7. april 2022

Dirigent:



J. P. de la Cour





Administrators erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Andelsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Øvrige specifikationer	12

Administrators erklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 8 - 9 i anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 7. april 2022

Bestyrelse:





Peter Bo Christiansen
Formand



Henrik Kragh
Næstformand



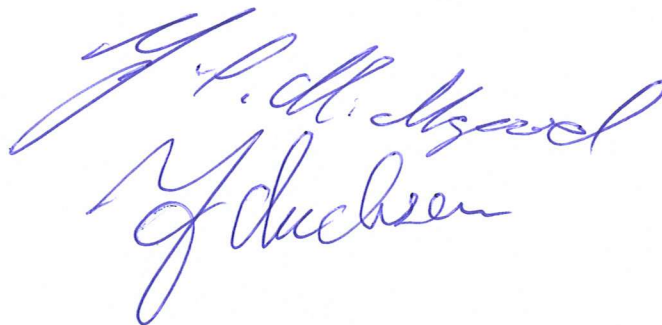
Bjarne Vest
Kasserer



Peter Schnuchel

Benny Bladt

Regnskabet er godkendt d. 19/3 -22
uden anmærkning



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 8 - 9. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Sønderborg, den 7. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429



Andelsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk
Adresse, postnr. by	Dalsmark 22, 6300 Gråsten
CVR-nr.	12 03 26 17
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Bo Christiansen, formand Henrik Kragh, næstformand Bjarne Vest, kasserer Peter Schnuchel Benny Bladt

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
2	Nettoomsætning	1.658.084	939.835
3	Produktionsomkostninger	-536.439	-502.697
	Bruttofortjeneste	1.121.645	437.138
4	Distributionsomkostninger	-193.677	-184.863
5	Administrationsomkostninger	-251.470	-237.943
6	Andre driftsomkostninger	-244.751	0
	Resultat før afskrivninger	431.747	14.332
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-198.825	0
	Resultat før finansielle poster	232.922	14.332
7	Finansielle omkostninger	-232.922	-14.332
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Vandværket	7.257.122	0
8	Anlægsaktiver under opførelse	<u>0</u>	<u>6.685.396</u>
		<u>7.257.122</u>	<u>6.685.396</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.257.122</u>	<u>6.685.396</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
9	Andre tilgodehavender	<u>35.790</u>	<u>791.083</u>
		<u>35.790</u>	<u>791.083</u>
10	Likvide beholdninger	<u>767.616</u>	<u>1.039.736</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>803.406</u>	<u>1.830.819</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>8.060.528</u></u>	<u><u>8.516.215</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Kreditinstitutter	6.346.085	6.569.049
12	Overdækning	1.131.130	1.389.663
		<u>7.477.215</u>	<u>7.958.712</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.000	300.000
14	Anden gæld	323.313	257.503
		<u>583.313</u>	<u>557.503</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.060.528</u>	<u>8.516.215</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>8.060.528</u></u>	<u><u>8.516.215</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og god regnskabsskik. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

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.

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Vandværk	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

kr.	2021	2020
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	1.376.573	1.310.475
Tilslutningsbidrag	0	48.000
Rykkergebyr	1.450	1.730
Diverse indtægter	21.528	20.077
Andre afgifter	0	621
Årets over-/underdækning	258.533	-441.068
	<u>1.658.084</u>	<u>939.835</u>
3 Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	4.468	3.295
Reparationer og udskiftninger	480	5.924
Serviceaftaler	756	1.594
Vandanalyser	19.266	13.517
EI	53.597	45.499
Miljøafgifter Told & skat	427.816	426.605
Andre driftsomkostninger	30.056	6.263
	<u>536.439</u>	<u>502.697</u>
4 Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	3.057	621
	<u>3.057</u>	<u>621</u>
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	172.456	78.854
Vedligeholdelse stophaner	0	102.544
Udskiftning af målere	1.778	-480
Måler aflæsning	6.567	101
Andre driftsomkostninger ledningsnettet i alt	9.819	3.223
	<u>190.620</u>	<u>184.242</u>
	<u>193.677</u>	<u>184.863</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

kr.	2021	2020				
5 Administrationsomkostninger						
Porto og gebyrer	28.708	28.772				
Kontorartikler	1.998	1.954				
Kontingenter og abonnementer	71.487	61.236				
Edb-udgifter	11.928	9.236				
Forsikringer	8.162	25.210				
Lønninger	90.679	81.941				
Andre honorarer	0	253				
Revisor	15.650	15.200				
Generalforsamling	3.818	4.643				
Mødeudgifter	12.846	2.743				
Andre generelle udgifter	6.194	6.755				
	<u>251.470</u>	<u>237.943</u>				
kr.	2021	2020				
6 Andre driftsomkostninger						
Andre driftsomkostninger						
Nedbrydning af gammelt vandværk	181.100	0				
Øvrige omkostninger vedr. nyt vandværk	63.651	0				
	<u>244.751</u>	<u>0</u>				
7 Finansielle omkostninger						
Bankrenter	8.605	262				
Prioritetsrenter	36.738	14.070				
Gebyr og provisioner	187.579	0				
	<u>232.922</u>	<u>14.332</u>				
8 Materielle anlægsaktiver						
kr.	Grunde og bygninger	Vandværket	Øvrigt driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	Anlægsaktiver under opførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	129.400	0	674.100	13.983.734	6.685.396	21.472.630
Tilgang	0	0	0	0	770.550	770.550
Kostpris 31. december 2021	<u>129.400</u>	<u>7.455.946</u>	<u>674.100</u>	<u>13.983.734</u>	<u>0</u>	<u>22.243.180</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	129.400	0	674.100	13.983.734	0	14.787.234
Afskrivninger	0	198.824	0	0	0	198.824
Afskrivninger 31. december 2021	<u>129.400</u>	<u>198.824</u>	<u>674.100</u>	<u>13.983.734</u>	<u>0</u>	<u>14.986.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>7.257.122</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.257.122</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

kr.	2021	2020
9 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	35.790	791.083
	<u>35.790</u>	<u>791.083</u>
10 Likvide beholdninger		
Sydbank, konto nr. 8060-2029730	767.616	1.037.997
Sydbank, konto nr. 8060-1619148	0	1.739
	<u>767.616</u>	<u>1.039.736</u>
11 Kreditinstitutter		
	Restgæld	
kr.	2021	2020
Kommunekredit	6.346.085	6.569.049
	<u>6.346.085</u>	<u>6.569.049</u>
Langfristet gæld efter 5 år udgør 5.306 t.kr.		
12 Overdækning		
Overført overdækning primo	1.389.663	948.595
Årets overdækning	-258.533	441.068
	<u>1.131.130</u>	<u>1.389.663</u>
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	260.000	300.000
	<u>260.000</u>	<u>300.000</u>
14 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	10.406	17.710
Feriepenge (beskattede)	1.489	1.265
Diverse kreditorer	311.417	238.528
Skyldig moms	1	0
	<u>323.313</u>	<u>257.503</u>

Øvrige specifikationer

Moms

kr.	Udgående afgift	Indgående afgift	Energiafgift	I alt
1. halvår	180.962	199.625	46.912	-65.575
2. halvår	168.402	179.115	25.077	-35.790
	<u>349.364</u>	<u>378.740</u>	<u>71.989</u>	<u>-101.365</u>
kr.				<u>2021</u>
Tilgodehavende moms 1. januar				791.083
Udgående afgift 25%				<u>-349.364</u>
				441.719
Indgående afgift 25%				378.740
Energiafgifter				<u>71.989</u>
				892.448
Afregnet moms				<u>-856.658</u>
Tilgodehavende moms 31. december				<u>35.790</u>