

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 18. januar 2022

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313

Telefax:

Hjemmeside: www.vangvand.dk

E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Morten Sloth

Næstformand: Mikael Boldt

Kasserer: Kurt Brunk Hansen

Sekretær: Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2021 solgt i alt 14.755 kbm. vand fordelt på 190 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Vang Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Vang, den _____ 2022

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2022

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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 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 -omkostninger 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Vang 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vang, den _____ 2022

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget <u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætning	1	426.966	446.000	482.073
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		82.091	103.500	55.464
Nettoomsætning		509.057	549.500	537.537
Produktionsomkostninger	2	185.202	186.000	151.804
Bruttoresultat		323.854	363.500	385.733
Distributionsomkostninger	3	269.747	294.000	309.141
Administrationsomkostninger	4	59.910	67.500	76.374
Resultat af primær drift		-5.803	2.000	217
Andre driftsindtægter	5	12.893	0	2.325
Resultat før finansielle poster		7.090	2.000	2.542
Finansielle indtægter	6	96	0	0
Finansielle omkostninger	7	7.186	2.000	2.542
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grundværdi		20.000	20.000
Bygningsanlæg	8	411.743	432.664
Boringer	8	376.902	395.066
Ledningsnet	8	981.417	742.662
Målere	8	183.678	205.941
Driftsmidler	8	350.961	419.886
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.324.701</u>	<u>2.216.219</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-16.110	51.376
Andre tilgodehavende	10	117.481	14.074
Tilgodehavende		<u>101.371</u>	<u>65.451</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	451.831	847.093
Omsætningsaktiver i alt		<u>553.202</u>	<u>912.543</u>
Aktiver i alt		<u>2.877.903</u>	<u>3.128.763</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.793.230	2.875.322
Langfristet gæld	15	0	153.296
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.793.230</u>	<u>3.028.617</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	84.672	100.146
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>84.672</u>	<u>100.146</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.877.903</u>	<u>3.128.763</u>
Passiver i alt		<u>2.877.903</u>	<u>3.128.763</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	294.975	348.426
Salg af vand	111.731	120.167
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.260	1.480
Tilslutningsbidrag	18.000	12.000
	<u>426.966</u>	<u>482.073</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	1.075	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	4.000	805
Vedligeholdelse, boringer	18.875	1.774
Pasning af vandværk	0	4.000
Elektricitet	40.683	37.577
- Elafgifter	-16.212	-27.133
Arealer	3.635	2.000
Vandanalyser og Boringskontrol	20.389	19.191
Forsikringer	4.747	5.579
Afskrivninger, bygninger	20.921	20.921
Afskrivninger, boringer	18.164	18.164
Afskrivninger, driftsmidler	68.925	68.925
	<u>185.202</u>	<u>151.804</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	81.555	117.372
Vedligeholdelse, Vandmåler	6.481	4.250
Aflæsningsudgifter	5.029	16.551
Ledningsregistreringer	4.917	4.769
Afskrivninger, målere	22.263	16.698
Afskrivninger, ledningsnet	149.502	149.502
	<u>269.747</u>	<u>309.141</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Telefon	8.615	8.151
Bestyrelsesmøder	1.385	4.021
Annoncer	1.724	1.718
Porto	1.635	9.240
Gebyr	465	3.341
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	269	355
Kontingenter	3.916	3.698
Faglitteratur	1.200	1.160
Abonnementer	6.487	5.013
EDB Udgifter	40	3.493
Opkrævningsudgifter	2.682	2.768
Bogføringsudgifter	26.465	25.519
Repræsentation	1.375	0
Generalforsamling	3.653	4.399
Andre administrationsomkostninger	0	3.500
	<u>59.910</u>	<u>76.374</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	12.893	2.325
	<u>12.893</u>	<u>2.325</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	96	0
	<u>96</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	7.186	2.542
	<u>7.186</u>	<u>2.542</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	1.049.225	908.162	3.990.268	222.639	1.267.028	0
Tilgang	0	0	395.110	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.049.225	908.162	4.385.378	222.639	1.267.028	0
Tidl afskrivninger	616.561	513.096	3.254.459	16.698	847.142	0
Årets afskrivninger	20.921	18.164	149.502	22.263	68.925	0
Værdi 31. december	411.743	376.902	981.417	183.678	350.961	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-18.449	49.037
Andre tilgodehavende	2.339	2.339
	-16.110	51.376

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	117.481	14.074
	117.481	14.074

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Nordea Driftskonto	178.222	320.837
Nordea Pluskonto	273.609	526.256
	451.831	847.093

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning
Overdækning pr. 31. december

	2.875.322	2.930.785
	-82.091	55.464
	2.793.230	2.875.322

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Kommunekredit

	0	153.296
	0	153.296

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Afgift ledningsført vand

	1.869	1.869
	82.803	98.276
	84.672	100.146