

Årsrapport
for
Dåstrup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2021**

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Dåstrup Vandværk
Hannavej 4
4130 Viby Sjælland

CVR-nummer: 32598951

Bestyrelse

Formand	Sune Hitz
Kasserer	Ole Gyldengren
Næstformand	Marlene Hagen
Bestyrelsesmedlem/driftsleder	Jørn Bruun Rasmussen
Sekretær	Kim M. Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Jørgensen
Bestyrelsesmedlem	Erik Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Dåstrup Vandværk.

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.

Dåstrup, den __/__/2022

Bestyrelsen:

Formand
Sune Hitz

Kasserer
Ole Gyldengren

Næstformand
Marlene Hagen

Bestyrelsesmedlem/driftsleder
Jørn Bruun Rasmussen

Sekretær
Kim M. Nielsen

Bestyrelsesmedlem
Henrik Jørgensen

Bestyrelsesmedlem
Erik Christiansen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Dåstrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2021.

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.

Dåstrup, den __/__ 2022

Folkevalgt revisor
Hans Poulsen

Folkevalgt revisor
Ole Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Dåstrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dåstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabet, 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. 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, beviste 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 regnskabsprincipper 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 konklusion 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.

Haderslev, den 4. april 2022



Vandværkernes
Revision ■ ■ ■ ■

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39701863

Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33209

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dåstrup 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	25 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Forsyningsledninger	33 år
Vandmålere	5 år
Stikledninger	50 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.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	992.005	966.985
Produktionsomkostninger	2	<u>-245.130</u>	<u>-236.852</u>
Bruttoresultat		746.875	730.133
Distributionsomkostninger	3	-617.225	-464.270
Administrationsomkostninger	4	<u>-123.333</u>	<u>-265.859</u>
Resultat af primær drift		6.317	4
Andre driftsindtægter	5	<u>9.550</u>	<u>9.361</u>
Resultat før finansielle poster		15.867	9.365
Finansielle indtægter	6	4	12
Finansielle omkostninger	7	<u>-15.871</u>	<u>-9.377</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.645.341	1.616.824
Inventar og installationer		338.162	339.426
Ledningsnet		7.007.788	7.009.902
Materielle anlægsaktiver	8	8.991.291	8.966.152
Anlægsaktiver i alt		8.991.291	8.966.152
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	31.961
Andre tilgodehavender	10	18.013	0
Tilgodehavender i alt		18.013	31.961
Likvide beholdninger	11	2.614.778	2.337.142
Omsætningsaktiver i alt		2.632.791	2.369.103
Aktiver i alt		11.624.082	11.335.255
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.178.204	11.217.074
Overført årets over-/underdækning		-37.618	-38.870
Overdækning i alt		11.140.586	11.178.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	483.496	157.051
Gældsforpligtelser i alt		483.496	157.051
Passiver		11.624.082	11.335.255
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	465.500	469.300
Kubikmeterafgift	481.403	451.752
Gebyrindtægter	7.484	7.063
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	37.618	38.870
Nettoomsætning i alt	992.005	966.985
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	40.290	43.785
EDB-udgifter	2.870	2.870
El til produktion	19.849	16.928
Vedligehold grønne områder	14.695	13.470
Div. Vedligehold vandværk	0	1.029
Forsikringer	11.402	10.694
Vandanalyser og boringskontrol	33.015	27.974
Vandafledning og renovation	2.860	2.430
Afskrivninger	120.149	117.672
Produktionsomkostninger i alt	245.130	236.852
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	180.389	75.770
Kamstrup	46.378	38.374
Thvilum	15.221	19.627
El distribution	8.014	9.360
Statsafgift, ledningstab	7.250	0
Afskrivninger	359.973	321.139
Distributionsomkostninger i alt	617.225	464.270
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	22.500	134.500
Telefongodtgørelse	2.850	3.800
Kørselsgodtgørelse	1.166	7.258
Opkrævning	29.430	14.015
Regnskab	6.663	6.500
IT, hjemmeside mv.	3.665	13.793
El administration	5.857	6.839
Kontorartikler og telefon	4.639	9.463
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.396	7.734
Porto og gebyrer	13.934	11.715
Ledelsessystemer	4.222	3.316
Revision	9.310	16.800
Foreningscentralen	0	7.338
Konsulentbistand	943	0
Kurser	130	16.425
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.628	5.613
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	750
Administrationsomkostninger i alt	123.333	265.859
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	9.550	9.361
Andre driftsindtægter i alt	9.550	9.361

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

412**Finansielle indtægter i alt****4****12****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

15.8719.377**Finansielle omkostninger i alt****15.871****9.377**

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.232.701	881.912	10.774.193
Tilgange	86.932	75.588	342.741
Kostpris 31. december	<u>2.319.633</u>	<u>957.500</u>	<u>11.116.934</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	615.877	542.486	3.764.291
Årets afskrivninger	58.415	76.852	344.855
Afskrivninger pr. 31. december	<u>674.292</u>	<u>619.338</u>	<u>4.109.146</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.645.341</u>	<u>338.162</u>	<u>7.007.788</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	31.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>31.961</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	18.013	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>18.013</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Giro	763.787	701.293
Bank	553.067	36.969
Bank	1.297.924	1.598.880
Likvide beholdninger i alt	<u>2.614.778</u>	<u>2.337.142</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	948
Afgift af ledningsført vand	177.258	156.103
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	30.490	0
Mellemregning EDB-service	757	0
Kreditorer	274.991	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>483.496</u>	<u>157.051</u>

Note Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------