

Sdr. Omme Vandværk

Årsrapport

2021

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 28. april 2022.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsens påtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Virksomhedsoplysninger

- 3 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

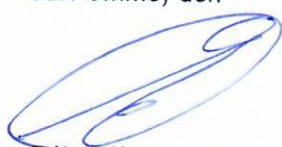
Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Sdr. Omme Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Sdr. Omme, den



Erling Christensen
Formand



Majbritt Skriver Mortensgaard



Lars Schultz Hansen



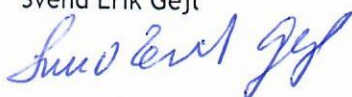
Kim Frost-Jensen



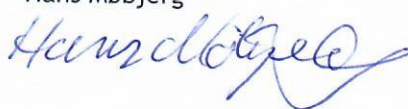
Kenneth Thomsen

Foreningsvalgte revisorer:

Svend Erik Gejl



Hans Møbjerg



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk
Vandværksvej 5
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Erling Christensen
Majbritt Skriver Mortensgaard
Lars Schultz Hansen
Kim Frøst-Jensen
Kenneth Thomsen

Hovedaktivitet

Vandværkets formål er at etablere vandforsyningsanlæg, samt gennem disse anlæg at drive vandforsyning i Sdr. Omme.

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder betalte erstatninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	5 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter opkrævet hos forbrugerne indregnes direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
1 Nettoomsætning	3.089.759	3.203.162
2 Driftsomkostninger	-1.060.525	-1.081.160
Bruttofortjeneste	2.029.234	2.122.002
3 Personaleomkostninger	-310.455	-334.785
4 Salgsomkostninger	-20.367	-53.877
5 Lokaleomkostninger	-23.314	-18.379
6 Administrationsomkostninger	-332.957	-290.562
Resultat før afskrivninger	1.342.141	1.424.399
7 Afskrivninger	-699.862	-753.947
Resultat af primær drift	642.279	670.452
8 Andre driftsomkostninger	-900	0
Resultat før finansielle poster	641.379	670.452
9 Finansielle omkostninger	-128.842	-157.277
Årets resultat	512.537	513.175

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
10	Bygninger, boringer	1.417.540	1.527.846
10	Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.200.203	2.222.199
10	Ledningsnet	7.098.334	7.298.693
10	Målere	187.151	293.698
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.903.228</u>	<u>11.342.436</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.903.228</u>	<u>11.342.436</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.120</u>	<u>14.101</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.120</u>	<u>14.101</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.222	248.729
12	Andre tilgodehavender	150.736	20.000
	Periodeafgrænsningsposter	8.472	6.223
	Tilgodehavender i alt	<u>177.430</u>	<u>274.952</u>
13	Likvide beholdninger	<u>866.494</u>	<u>1.036.961</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.045.044</u>	<u>1.326.014</u>
	Aktiver i alt	<u>11.948.272</u>	<u>12.668.450</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
14	Egenkapital	8.150.517	7.460.406
	Egenkapital i alt	<u>8.150.517</u>	<u>7.460.406</u>
Gældsforpligtelser			
15	Gæld til pengeinstitutter	3.111.422	4.056.790
	Feriepengeforpligtelse	0	36.798
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.111.422</u>	<u>4.093.588</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.642	193.413
16	Anden gæld	638.691	921.043
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>686.333</u>	<u>1.114.456</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.797.755</u>	<u>5.208.044</u>
	Passiver i alt	<u>11.948.272</u>	<u>12.668.450</u>
17	Eventualposter		

Noter

	2021	2020
1. Nettoomsætning		
Vandafgift incl. gebyrer	3.067.690	3.188.099
Gebyrer Billund Spildevand A/S	22.069	15.063
	3.089.759	3.203.162
2. Driftsomkostninger		
Filtermateriale	12.981	9.239
Vandafgift ledningsført vand	820.427	847.185
Vandprøver	26.869	35.018
El	113.171	59.367
Reparation pumpestation	33.144	20.562
Reparation ledningsnet	53.933	95.576
Slamsugning	0	14.213
	1.060.525	1.081.160
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	298.384	313.360
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	17	14.397
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	1.056
AER-bidrag	2.677	2.564
Personaleomkostninger	5.969	0
	310.455	334.785
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	2.000	3.595
Annoncer	14.762	4.239
Mødeomkostninger	6.853	8.642
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	7.991	37.401
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-11.239	0
	20.367	53.877

Noter

	2021	2020
5. Lokaleomkostninger		
Vand	708	679
Ejendomsskat og forsikring	4.333	4.308
Vedligeholdelse	11.418	8.864
Rengøring og renovation	6.855	4.528
	23.314	18.379
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.744	31
IT-omkostninger	1.486	723
Vedligeholdelse af driftsmidler	0	793
Mindre nyanskaffelser	14.347	2.260
Telefon	17.556	16.398
Porto og gebyrer	20.717	16.339
Regnskabsmæssig assistance	118.622	107.078
Revisorhonorar	21.500	25.000
Inkasso	0	375
Forsikringer	11.325	7.872
Kontingenter	51.357	55.911
Konsulentbistand	40.829	27.558
Serviceaftaler	32.413	31.458
Kassedifferencer	61	-1.234
	332.957	290.562
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og borer	110.306	110.306
Afskrivning på møbler	114.471	182.905
Afskrivning på ledningsnet	379.643	375.160
Afskrivning på rentvandsanlæg	95.442	85.576
	699.862	753.947

Noter

			2021	2020	
8.	Andre driftsomkostninger				
	Erstatninger		900	0	
			900	0	
9.	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter		128.415	157.277	
	Renter, kreditorer		13	0	
	Indeksering af indefrosne feriemidler		414	0	
			128.842	157.277	
10.	Materielle anlægsaktiver				
		Produktions- anlæg, rentvands- anlæg			
	Bygninger, boringer		Ledningsnet	Målere	
	Kostpris primo	3.676.857	5.136.468	15.006.407	2.164.945
	Tilgang	0	73.446	179.284	7.924
	Kostpris ultimo	3.676.857	5.209.914	15.185.691	2.172.869
	Afskrivninger primo	2.149.011	2.914.269	7.707.714	1.871.247
	Årets afskrivninger	110.306	95.442	379.643	114.471
	Afskrivninger ultimo	2.259.317	3.009.711	8.087.357	1.985.718
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.417.540	2.200.203	7.098.334	187.151
				31/12 2021	31/12 2020
11.	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
	Årsopgørelser		18.222	248.729	
			18.222	248.729	

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
12. Andre tilgodehavender		
Mellemværende Billund Spildevand A/S	46.271	20.000
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	104.465	0
	150.736	20.000
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	21.637	29.479
Vestjysk Bank, 074-01-14271	844.857	1.007.482
	866.494	1.036.961
14. Egenkapital		
Saldo primo	7.460.406	6.799.270
Årets tilslutningsafgifter	177.574	147.961
Årets resultat	512.537	513.175
	8.150.517	7.460.406
15. Gæld til pengeinstitutter		
Vestjysk Bank, 411-00-99113	132.524	652.563
Vestjysk Bank, 411-00-99105	415.702	495.202
Vestjysk Bank, 411-00-99121	2.563.196	2.909.025
	3.111.422	4.056.790

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
16. Anden gæld		
Moms	261.327	474.238
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	21.360	42.644
ATP og andre sociale omkostninger	1.531	1.474
Feriepengeforpligtelse	10.974	10.957
Skyldig vandafgift	343.499	391.730
	638.691	921.043

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2021 opgjort til 8.151 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.