

Årsrapport
for
Harndrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2021

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Harndrup Vandværk
Åvænget 23
5463 Harndrup

CVR-nummer: 4E+07

Bestyrelse

Formand	Lars Andersen
Næstformand	Niels Christensen
Kasserer	Edi Frederiksen
Bestyrelsesmedlem	Lasse Bech
Bestyrelsesmedlem	Kurt Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Harndrup 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.

Harndrup, den __/__ 2022

Bestyrelsen:

Formand
Lars Andersen

Næstformand
Niels Christensen

Kasserer
Edi Frederiksen

Bestyrelsesmedlem
Kurt Jørgensen

Bestyrelsesmedlem
Lasse Bech

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Harndrup 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.

Harndrup, den __/__ 2022

Folkevalgt revisor
Jane Iversen

Folkevalgt revisor
Lars Hviid

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harndrup 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 fratrasket 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	5 - 10 år
Boringer	5 - 10 år
Maskinanlæg og installationer	5 - 10 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	415.057	398.717
Produktionsomkostninger	2	<u>-230.768</u>	<u>-231.917</u>
Bruttoresultat		184.289	166.800
Distributionsomkostninger	3	-29.798	-32.606
Administrationsomkostninger	4	<u>-147.134</u>	<u>-144.143</u>
Resultat af primær drift		7.357	-9.949
Andre driftsindtægter	5	<u>13.475</u>	<u>16.662</u>
Resultat før finansielle poster		20.832	6.713
Finansielle indtægter	6	2.610	6.018
Finansielle omkostninger	7	<u>-23.442</u>	<u>-12.731</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		548.288	721.029
Materielle anlægsaktiver	8	548.288	721.029
Anlægsaktiver i alt		548.288	721.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	243.807	250.651
Periodeafgrænsningsposter	10	12.540	12.398
Tilgodehavender i alt		256.347	263.049
Værdipapirer	11	425.528	431.655
Likvide beholdninger	12	2.823.573	2.543.282
Omsætningsaktiver i alt		3.505.448	3.237.986
Aktiver i alt		4.053.736	3.959.015
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.694.708	3.493.307
Overført årets over-/underdækning		174.816	201.401
Overdækning i alt		3.869.524	3.694.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	184.212	264.307
Gældsforpligtelser i alt		184.212	264.307
Passiver		4.053.736	3.959.015
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	370.277	370.277
Målerleje	40.643	40.536
Kubikmeterafgift	180.685	192.586
Gebyrindtægter	-1.732	-3.281
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-174.816	-201.401
Nettoomsætning i alt	415.057	398.717
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	27.869	23.618
El til produktion	19.950	11.383
BNBO erstatninger	944	954
Forsikringer	6.788	6.348
Køb af vand	420	267
Vandanalyser og boringskontrol	2.056	16.606
Afskrivninger	172.741	172.741
Produktionsomkostninger i alt	230.768	231.917
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	24.264	27.072
Ledningsoplysninger	5.534	5.534
Distributionsomkostninger i alt	29.798	32.606
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	47.000	47.000
Lønadministration	322	320
Opkrævning	38.462	32.484
Regnskab	4.893	4.077
Persondata	1.991	1.942
IT, hjemmeside mv.	6.996	6.816
Kontorartikler og telefon	2.573	2.183
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.878	9.519
Porto og gebyrer	14.884	14.560
Revision	22.000	24.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.135	1.242
Administrationsomkostninger i alt	147.134	144.143
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	793	0
Målerdata	12.682	15.867
Andre indtægter	0	795
Andre driftsindtægter i alt	13.475	16.662
Note 6 Finansielle indtægter		
Udbytte, værdipapirer	2.610	6.018
Finansielle indtægter i alt	2.610	6.018
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	17.315	11.695
Kurstab, værdipapirer	6.127	1.036
Finansielle omkostninger i alt	23.442	12.731

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.983.008	0	0
Kostpris 31. december	2.983.008	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar	2.261.979	0	0
Årets afskrivninger	172.741	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.434.720	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	548.288	0	0

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	243.807	250.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	243.807	250.651

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	12.540	12.398

Note 11 Værdipapirer		
BANKINV VIRKSOMHEDSOBL 1029681	197.011	202.318
BANKINV KORTE DK OBL. 1593501	228.517	229.337
Værdipapirer i alt	425.528	431.655

Note 12 Likvide beholdninger		
Giro	1.252.043	1.083.224
Totalbanken	1.081.123	964.367
Nordfynsbank	490.407	495.691
Likvide beholdninger i alt	2.823.573	2.543.282

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	66.420	127.371
Afgift af ledningsført vand	102.619	96.697
Skyldige lønudgifter	0	21.591
Skyldige flytteopgørelse	1.074	1.074
Mellemregning EDB-service	14.093	12.955
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	4.613
Skattekontoen	6	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	184.212	264.307

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------