

**Andelsselskabet
Allerslev Ammendrup Vandværker
4720 Præstø**

**Årsrapport 2021
Driftsbudget for årene 2022 og 2023**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2022

Dirigent

7324/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	10-13

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Allerslev Ammendrup Vandværker 72 88 02 18 Præstø 1. januar til 31. december 2021
Bestyrelse	Bjarne Jensen Johan Hybholt Lene Borup Petersen Jens Friis Madsen Preben Sindal	
Kasserer	Lene Borup Petersen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisor	Povl Jørgensen Morten Christensen	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2021 for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørnehoved, den 4. marts 2022

Bestyrelsen:


Bjarne Jensen


Johan Hybholt


Lene Borup Petersen


Jens Friis Madsen


Preben Sindal

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Tjørnehoved, den 4. marts 2022


Povl Jørgensen
Kritisk revisor


Mønten Christensen
Kritisk revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker for regnskabsåret 2021 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Vordingborg, den 4. marts 2022

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværker er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette 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 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Boringer: 30 år, scrapværdi skønnes til 0%

Installationer: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Elektronisk udstyr: 5-8 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Egenkapital:

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2021

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2022 t/kr.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning	696.014	600.471	595	763
2 Produktionsomkostninger	-414.198	-334.963	-291	-441
	281.816	265.508	304	322
3 Distributionsomkostninger	-145.873	-139.460	-155	-155
4 Administrationsomkostninger	-142.217	-125.545	-149	-167
	Resultat af primær drift	503	0	0
5 Andre driftsindtægter	12.971	5.037	0	0
	Resultat før finansielle poster	5.540	0	0
7 Finansielle omkostninger	-6.697	-5.540	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0
	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	712.887	762.455
9	49.027	69.183
10	1.055.523	1.082.478
	<u>1.817.437</u>	<u>1.914.116</u>
	1.817.437	1.914.116
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	0	6.893
	14.757	0
	<u>14.757</u>	<u>6.893</u>
	14.757	6.893
11	902.131	861.575
	<u>916.888</u>	<u>868.468</u>
	916.888	868.468
	2.734.325	2.782.584
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	2.517.856	2.606.816
	<u>2.517.856</u>	<u>2.606.816</u>
	2.517.856	2.606.816
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	100.000	100.000
	98.054	44.673
	4.015	0
	14.400	14.450
	0	16.645
	<u>216.469</u>	<u>175.768</u>
	216.469	175.768
	2.734.325	2.782.584
	<u>2.734.325</u>	<u>2.782.584</u>
	2.734.325	2.782.584

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	286.984	293.200	530	530
Kubikmeterafgift	291.079	174.633		
Tilslutningsbidrag	30.906	0	0	0
Målerleje	19.085	0		
Køb fra andre forsyninger	-37.600	0	0	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	16.600	12.500	10	6
Overdækning-/+underdækning	88.960	120.138	55	227
	696.014	600.471	595	763
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	4.664	0		
Vedligeholdelse, vandledninger	23.675	15.676		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	72.120	186.691	157	307
Vedligeholdelse, boringer	97.836	2.328		
Udgifter vedr. målere	15.327	0	0	0
El-udgift	27.078	29.125	38	38
Vandanalyser og boringskontrol	80.544	33.490	30	30
Vedligehold og brændstof maskiner	0	364	2	2
Vandtab	0	1.535	0	0
Forsikringserstatning vedr. tidl. år	0	-21.473	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	23.070	17.135	4	4
Pasning af udenomsarealer	160	368	0	0
Afskrivninger, bygninger	49.568	49.568		
Afskrivninger, inventar og installationer	20.156	20.156	60	60
	414.198	334.963	291	441
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.037	0	22	22
Afskrivninger, ledningsnet	139.836	139.460	133	133
	145.873	139.460	155	155

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	12.100	9.100	12	12
Pasning af vandværk	15.000	15.000	15	15
Honorar til kasserer	33.000	30.000	33	33
Øvrige honorarer	300	0	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	0	1	1
Kurser	920	0	5	5
Tabt arbejdsfortjeneste ifm. kurser	0	0	3	0
Forsikringer	5.934	5.579	8	8
Vandværkssamarbejde	9.779	9.431	10	10
Annoncer	1.189	1.084	1	1
IT, hjemmeside, server m.v.	12.312	18.606	14	35
Gaver og blomster	2.854	0	2	2
Porto og gebyrer	7.190	8.089	5	5
Kontorartikler/telefon	1.613	2.493	4	4
Småanskaffelser	3.230	4.526	1	1
Telefongodtgørelse	10.500	3.100	5	11
Kontingenter, faglitteratur og licenser	1.836	1.828	3	3
Revisorhonorar	14.400	14.450	18	18
Revisorhonorar, tidl. år	-350	850	0	0
Juridisk rådgivning	0	0	2	2
Møder og generalforsamling	8.020	1.409	2	2
Tab debitorer	2.390	0	5	0
	142.217	125.545	149	167
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	5.014	5.037	0	0
Salg af måleraflæsningsoplysninger, tidl. år	7.957	0	0	0
	12.971	5.037	0	0
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	6.638	5.427	0	0
Renteomkostninger, skat	59	113	0	0
	6.697	5.540	0	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	1.982.702	1.982.702		
Anskaffelsessum ultimo	1.982.702	1.982.702		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.220.247	1.170.679		
Årets afskrivninger	49.568	49.568		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.269.815	1.220.247		
Bogført værdi ultimo	712.887	762.455		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	486.621	486.621		
Anskaffelsessum ultimo	486.621	486.621		
Akkum. af- og nedskr. primo	417.438	397.282		
Årets afskrivninger	20.156	20.156		
Akk. af- og nedskr. ultimo	437.594	417.438		
Bogført værdi ultimo	49.027	69.183		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.694.035	3.694.035		
Årets tilgang	112.881	0		
Anskaffelsessum ultimo	3.806.916	3.694.035		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.611.557	2.472.097		
Årets afskrivninger	139.836	139.460		
Akk. af- og nedskr. ultimo	2.751.393	2.611.557		
Bogført værdi ultimo	1.055.523	1.082.478		
11 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 4157119	902.131	861.575		
	902.131	861.575		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2021	2020	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
12 Overdækning				
Overdækning primo	2.706.816	2.826.954		
Årets under/overdækning jf. note 1	-88.960	-120.138		
	2.617.856	2.706.816		
Heraf kortfristet del	100.000	100.000		
Heraf langfristet del	2.517.856	2.606.816		