



Andelsselskabet Aunslev Vandværk

CVR-nr. 12 88 19 16

Årsregnskab 2021

Generalforsamling tirsdag den 22. februar 2022 kl. 19.30

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen

Vibeke Steentoft (modtager genvalg)
Henrik Holck Jensen (modtager genvalg)
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
Thomas Bech og Christian Smidt
7. Valg af revisor
Karin Smidt
8. Valg af suppleant til revisor
Kristina Winther (modtager ikke genvalg)
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

Takster for 2022

Pris pr. m ³ vand	4,75 kr.
Vandafgift pr. m ³ vand	6,37 kr.
Fast afgift pr. halvår	200,00 kr.
Målerleje pr. halvår	150,00 kr.
Alle takster er ekskl. moms	

Gebyrer

Rykkergebyr	100,00 kr.
Flyttegebyr	150,00 kr.
Brydning af plump på måler	250,00 kr.
Påvisning af stophaner	250,00 kr.
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	1.000,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer moms fritaget.

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 28. 01 2022

Bestyrelse:



Finn Thomsen
formand



Klaus Levin Knudsen



Henrik Holck Jensen



Claus Winther



Vibeke Steentoft

Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

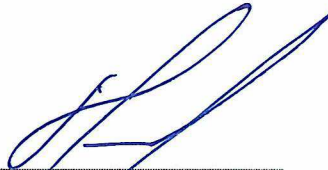
Som folkevalgte revisorer har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaf-læggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Aunslev, den 28. 01 2022



Karin Smidt



Tommy Steentoft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Aunslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Nyborg, den 28. 01 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr. 18514

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2021	2020	2021	2022
	Indtægter				
	Opkrævet vandsalg	899.925	975.766		
	Moms	-179.985	-195.153		
	Vandafgift	-276.124	-310.899		
2	Salg ekskl. vandafgift og moms	443.816	469.714	450.750	460.250
	Flytte- og rykkergebyrer	9.840	7.100	0	0
	Vand leveret til Bovense Vandværk	39.720	6.636	0	0
	Overdækning/underdækning	74.612	83.456	116.669	118.169
	Indtægter i alt	567.988	566.906	567.419	578.419
	Omkostninger				
	Statsafgift af svind mere end 10%	14.619	0	0	0
	Vedligeholdelse ledningsnet	66.463	107.788	130.000	120.000
	Vedligeholdelse vandværk og boringer	46.266	36.781	50.000	50.000
	Elektricitet	29.770	24.059	25.000	29.000
10	Lønninger	69.923	51.750	55.000	55.000
	Personaleomkostninger	5.000	1.600	6.500	6.500
	Bogførings og regnskabsassistance	50.688	49.174	47.000	49.000
	Forbrugeropkrævning	23.435	21.528	15.000	15.000
	Opsætning af App	25.000	11.433	5.000	5.000
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	11.556	11.465	11.000	14.000
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	8.469	8.453	8.500	8.500
	Vandprøver	14.286	39.289	20.000	22.000
	Møder, kurser m.v.	13.419	7.895	10.000	10.000
	Porto og gebyr	8.833	6.166	7.000	7.000
	Kontingenter og forsikringer	19.554	14.625	15.000	15.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	9.867	11.437	15.000	15.000
	Hjemmeside/webmaster	13.987	7.320	0	0
	Drift af forbrugerservice	23.728	38.512	27.000	37.000
	Tab på debitorer	-7.078	4.776	1.000	1.000
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	3.960	1.307	1.500	1.500
	Interne revisorer	0	0	800	800
	Omkostninger i alt	451.745	455.358	450.300	461.300
	Indtjeningsbidrag	116.242	111.548	117.119	117.119
5	Afskrivninger mv.	-107.119	-107.119	-107.119	-107.119
	Resultat af primær drift	9.123	4.429	10.000	10.000
3	Renter, netto	-9.123	-4.429	-10.000	-10.000
	Årets resultat	0	0	0	0

Resultatet foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Ledningsnet	691.534	713.154
	Anlæg	492.541	539.890
	Målere	143.055	181.204
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.327.130</u>	<u>1.434.248</u>
	Omsætningsaktiver		
4	Likvide beholdninger	1.511.382	1.543.323
	Periodeafgrænsningsposter	27.360	22.510
	Andre tilgodehavender	49.650	8.000
	Tilgodehavender fra forbrugere	123.520	50.193
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.711.912</u>	<u>1.624.026</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.039.042</u></u>	<u><u>3.058.274</u></u>
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	 Langfristet gældsforpligtelser		
6	Overdækning	<u>2.672.777</u>	<u>2.747.389</u>
	 Kortfristet gæld		
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	60.125	17.100
7	Skyldig vandafgift	180.889	164.109
8	Skyldig merværdiafgift	45.344	65.451
9	Kreditorer	79.907	64.225
	Gæld i alt	<u>366.265</u>	<u>310.885</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.039.042</u></u>	<u><u>3.058.274</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aunslev 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 uændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. 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 de 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. Opkrævede tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indtægtsføres i opkrævningsåret. 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og bankindeståender.

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:

Ledningsnet	5-75 år
Anlæg	10- 50 år
Målere	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun 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 nominel værdi.

kr.	2021	2020
2 Vandafgift		
Om forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	62.214	54.455
Benyttet til filterskyl	-801	-789
Udledningmængde	61.413	53.666
Vandforbrug ifølge afregningsoversigt	43.456	48.763
Vandforbrug leveret til Bovense Vandværk	9.485	0
Reguleringer tidligere år	36	44
Vandforbrug i alt	52.977	48.807
Svind beregnet til 13,5 % (9,0 %)	8.436	4.859
3 Renteudgifter		
Nordea, opsparing	5.708	1.993
Nordea, driftskonto	3.415	2.436
	9.123	4.429

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2021</u>	<u>2020</u>
4	Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter		
	Kassebeholdning	74	74
	Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	418.945	445.178
	Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	1.092.363	1.098.071
		<u>1.511.382</u>	<u>1.543.323</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>
		<u>Målere</u>	
	Kostpris 1. januar 2021	3.262.715	6.840.822
	Tilgang	0	0
	Kostpris 31. december 2021	<u>3.262.715</u>	<u>6.840.822</u>
	Afskrivninger 1. januar 2021	2.722.824	6.127.668
	Afskrivninger	47.347	21.623
	Afskrivninger 31. december 2021	<u>2.770.171</u>	<u>6.149.291</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>492.544</u>	<u>143.055</u>
6	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	2.747.389	2.830.845
	Årets overdækning jf. resultatopgørelse	-74.612	-83.456
	Overdækning pr. 31. december	<u>2.672.777</u>	<u>2.747.389</u>
7	Skyldig vandafgift		
	Udledningsmængde, jf. note 1	61.413	53.666
	90 % heraf	55.272	48.299
	Afgiftsfrit leveret til Bovense Vandværk	-9.485	0
		<u>45.787</u>	<u>48.299</u>
	Afregnet vandforbrug, jf. note 1	43.492	48.807
	Da årets svind udgør mere end 10 %, skal der afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.	2.295	0
	Afgiftspligtig for 2021 (45.787 m ³ x 6,37 kr.)	291.663	310.899
	Betalt for 2021	-110.774	-146.790
	Skyldig vandafgift	<u>180.889</u>	<u>164.109</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	195.071	196.745
Indgående afgift	-94.350	-100.508
Elafgift	<u>-31.438</u>	<u>-30.786</u>
	69.283	65.451
Betalt for 2021, netto	<u>-23.939</u>	0
Skyldig 31. december 2021	<u><u>45.344</u></u>	<u><u>65.451</u></u>
9 Kreditorer		
Øvrige kreditorer	<u>79.907</u>	<u>64.223</u>
10 Lønafstemning		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	<u>69.923</u>	51.750
Lønoplyst for 2021, jf. E-indkomst	<u>69.923</u>	51.750
Difference	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelsselskabets kreditorer.		