

Assentoft Vandværk a.m.b.a.

ÅRSREGNSKAB FOR 2021

GENERALFORSAMLING DEN 3. MARTS 2022

KL. 19.30

I

HØRNINGHUS

DAGSORDEN:

- 1. Valg af dirigent**
- 2. Bestyrelsens beretning**
- 3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse**
- 4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse**
- 5. Behandling af indkomne forslag**
- 6. Valg af medlemmer til bestyrelsen**
- 7. Valg af suppleant til bestyrelsen**
- 8. Valg af revisor og suppleant**
- 9. Eventuelt**

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**LEDELSESPÅTEGNING**

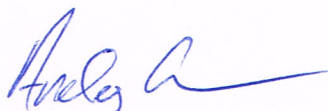
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 2. februar 2022.

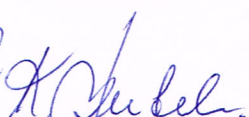


Anders Olesen

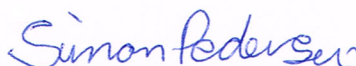
Formand



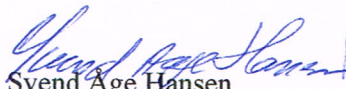
Henrik Birch-Præst



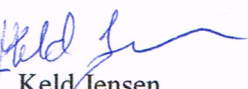
Kirsten Bertelsen



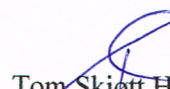
Simon Pedersen



Svend Age Hansen



Keld Jensen



Tom Skjøtt Holmberg

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**REVISIONSPÅTEGNING**

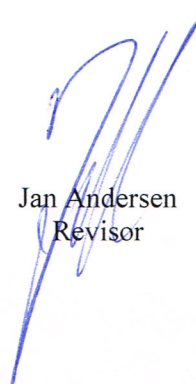
Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 8. februar 2022.



Kristen Kold
Revisor



Jan Andersen
Revisor

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og boringer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2021**

(Kr.)

Budget 2022	Budget 2021		Regnskab 2021	Regnskab 2020
633.600	608.000	Vandforbrug	651.822	635.441
786.250	743.750	Faste afgifter	787.375	770.435
87.500	85.000	Målerafgift	87.770	85.689
26.250	26.250	Administrationsgebyr	25.875	25.545
50.000	35.000	Andre gebyrer	61.651	48.000
5.000	5.000	Andre indtægter	46.229	1.100
1.588.600	1.503.000	INDTÆGTER I ALT	1.660.722	1.566.210
100.000	100.000	Elektricitet	117.075	95.573
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	41.052	61.993
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	37.552	24.769
10.000	5.000	Vandmålere	5.622	7.322
10.000	10.000	Værktøj m.v.	2.701	8.590
5.000	5.000	Ejendomsskat	4.083	4.067
40.000	40.000	Teknisk bistand, forsyningssikkerhed	14.563	35.887
35.000	35.000	Vandanalyser	20.479	24.791
40.000	20.000	WebGIS/Thvilum	23.276	35.786
5.000	5.000	Kursus og møder	288	2.595
2.000	2.000	Annonce	1.140	463
0	0	Erstatning/tab på debitorer/sløjf boring	18.476	0
372.000	347.000	DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	286.307	301.836
35.000	35.000	Honorar, formand	35.000	35.000
130.000	130.000	Honorar, administrator & kasserer	146.703	137.088
525.000	504.000	Honorar, driftsleder	500.599	546.373
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	1.304	320
30.000	30.000	Autodrift	30.410	22.021
12.000	12.000	Forsikringer	12.236	18.850
18.000	15.000	Kontingenter	14.848	16.926
5.000	5.000	Kontorartikler og tryksager	2.730	1.980
25.000	25.000	Porto og gebyr	26.893	25.228
1.000	1.000	Revision	375	476
10.000	15.000	Edb-omkostninger	9.581	8.220
30.000	15.000	Nyanskaffelser m.v.	5.110	9.070
15.000	20.000	Telefon/IT	11.651	12.026
2.000	2.000	Advokatsalær	0	0
20.000	25.000	Generalforsamling	347	16.010
20.000	20.000	Bestyrelsesmøder	10.132	12.404
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	0	0
885.000	861.000	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	807.919	861.992

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2021**

(Kr.)

<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>		<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
<u>331.600</u>	<u>295.000</u>	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>566.496</u>	<u>402.382</u>
70.000	70.000	Anlæg	73.847	69.437
500.000	450.000	Ledningsnet	477.931	458.287
120.000	110.000	Vandure	115.125	109.335
<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>28.985</u>	<u>21.759</u>
<u>710.000</u>	<u>650.000</u>	AFSKRIVNINGER I ALT	<u>695.888</u>	<u>658.818</u>
<u>-378.400</u>	<u>-355.000</u>	RESULTAT FØR RENTER	<u>-129.392</u>	<u>-256.436</u>
<u>-20.000</u>	<u>-15.000</u>	Renteindtægter/-udgifter	<u>-35.165</u>	<u>-17.671</u>
<u>-398.400</u>	<u>-370.000</u>	ÅRETS RESULTAT	<u>-164.557</u>	<u>-274.107</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

(Kr.)

<u>Note</u>		<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
1	ANLÆGSAKTIVER		
	Anlæg	1.278.494	1.175.919
	Ledningsnet	4.632.094	4.545.436
	Vandure	821.555	864.302
	Driftsmidler/bil	68.836	46.218
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.800.979</u>	<u>6.631.875</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	-50.377	120.855
	Periodeafgrænsning	0	2.213
	Likvide beholdninger:		
	Sparekassen, kassekredit	432.820	98.196
	Sparekassen, krone konto	230.461	2.340.187
	Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	747.615	750.655
	Jyske Bank, aftalekonto	724.943	732.956
	Andelskassen, aftalekonto	721.493	728.871
	Skat	2.000.000	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.806.955</u>	<u>4.773.933</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.607.934</u>	<u>11.405.808</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

(Kr.)

<u>Note</u>		<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
	EGENKAPITAL		
	Saldo primo	10.432.572	10.015.061
3	Tilslutningsafgifter	458.111	691.618
	Årets resultat	-164.557	-274.107
	Egenkapital i alt	<u>10.726.126</u>	<u>10.432.572</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandørgæld	283	320
	Skyldig A-skat m.v.	40.774	142.180
	Skyldig vandafgift	631.384	668.336
2	Skyldig Moms	170.183	124.699
	Skyldig afgift VPU	9.938	8.455
	Skyldige omkostninger	0	0
	Hensat til tinglysning	29.246	29.246
	Kortfristet gæld i alt	<u>881.808</u>	<u>973.236</u>
	PASSIVER I ALT	<u>11.607.934</u>	<u>11.405.808</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

(Kr.)

Note1 **ANLÆGSAKTIVER:****Anlæg Vandværksvej 34:**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	2.777.466
Tilgang	176.422
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>2.953.888</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	1.601.547
Årets afskrivning	<u>73.847</u>

Saldo ultimo	<u>1.675.394</u>
--------------	------------------

Bogført værdi, ultimo	<u>1.278.494</u>
-----------------------	------------------

Ledningsnet og driftsmidlerLednings-
netDriftsmid-
ler/bil

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	11.400.507	463.152
Tilgang	564.589	51.603
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>11.965.096</u>	<u>514.755</u>
--------------	-------------------	----------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	6.855.071	416.936
Årets afskrivning	<u>477.931</u>	<u>28.985</u>

Saldo ultimo	<u>7.333.002</u>	<u>445.921</u>
--------------	------------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>4.632.094</u>	<u>68.834</u>
-----------------------	------------------	---------------

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

(Kr.)

Note**1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):****Vandure**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	1.366.685
Tilgang	72.378
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>1.439.063</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	502.383
Årets afskrivning	<u>115.125</u>

Saldo ultimo	<u>617.508</u>
--------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u><u>821.555</u></u>
-----------------------	-----------------------

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2021 andraget kr. 864.992. Budgettet for 2021 androg kr. 875.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 458.111 i alt kr. 1.333.111.

For regnskabsåret 2022 budgetteres med anlægsomkostninger på kr. 875.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

2 SKYLDIG MOMS:

Saldo primo		124.699
Udgående afgift		857.754
Indgående afgift	366.969	
Elafgift	<u>104.855</u>	<u>-471.824</u>
I alt		510.629
Afregnet		<u>-340.446</u>
Saldo ultimo		<u><u>170.183</u></u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**Note

(Kr.)

3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:

I perioden 1985 til 2020 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investerin-</u> <u>ger</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
Regnskabsåret 2018	1.138.043	746.436	592.509
Regnskabsåret 2019	931.386	655.730	623.588
Regnskabsåret 2020	691.618	795.474	658.818
Regnskabsåret 2021	458.111	864.992	695.888
I alt	<u>11.774.250</u>	<u>15.789.839</u>	<u>10.123.934</u>