

Årsrapport
for
Horslunde Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2021**

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Horslunde Vandværk
co./Lone Hovmand
Klinkevej 10
4913 Horslund

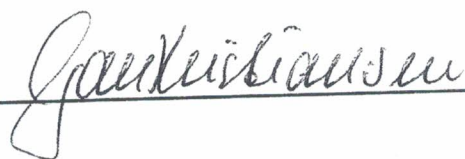
CVR-nummer: 34242356

Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 5/4 2022

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

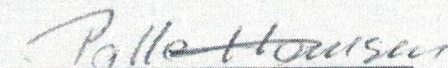
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

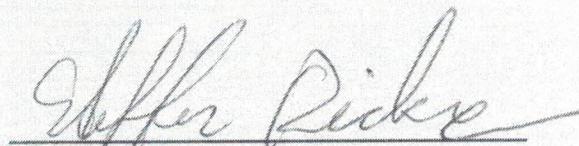
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horslunde, den 3/3 2022

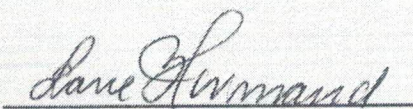
Bestyrelsen:



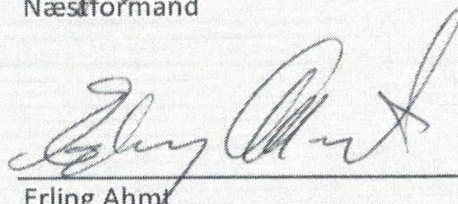
Palle Hansen
Formand



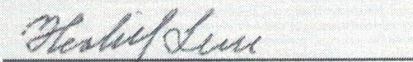
Steffen Dickow
Næstformand



Lone Hovmand
Kasserer



Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem



Herluf Lem
Bestyrelsesmedlem

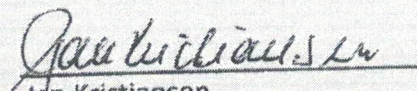
Folkevalgte revisorerers påtegning

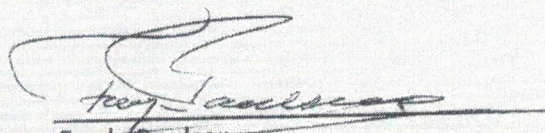
Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

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.

Horslunde, den ²²/₁₃ 2022


Jan Kristiansen
Folkevalgt revisor


Freddy Poulsen
Folkevalgt revisor

DET ER KONSTATÉRET AT DER I FLERE TILFÆLDE
MANGLER BILAG I FORBINDELSE MED REGNING FOR
ARBEJDE UDFØRT AF VANDVÆRKERNES EDB-SERVICE.
BILAGET FREMKOMMER VED SENERE BETALING AF
VANDVÆRET.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horslunde 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 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").

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	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	40-100 år
Vandmålere	6-10 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 og obligationer 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	891.035	1.064.174
Produktionsomkostninger	2	<u>-330.256</u>	<u>-384.553</u>
Bruttoresultat		560.779	679.621
Distributionsomkostninger	3	-451.908	-421.039
Administrationsomkostninger	4	<u>-339.398</u>	<u>-291.100</u>
Resultat af primær drift		-230.527	-32.518
Andre driftsindtægter	5	<u>20.230</u>	<u>21.468</u>
Resultat før finansielle poster		-210.297	-11.050
Finansielle indtægter	6	266.951	38.176
Finansielle omkostninger	7	<u>-56.654</u>	<u>-27.126</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.886.144	1.931.307
Inventar og installationer		771.049	859.599
Ledningsnet		5.663.016	5.614.325
Materielle anlægsaktiver	8	8.320.209	8.405.231
Anlægsaktiver i alt		8.320.209	8.405.231
Tilgodehavender fra salg af vand	9	467.584	475.129
Periodeafgrænsningsposter	10	30.508	30.214
Tilgodehavender i alt		498.092	505.343
Værdipapirer	11	5.148.949	4.913.171
Likvide beholdninger	12	2.690.503	2.834.730
Omsætningsaktiver i alt		8.337.544	8.253.244
Aktiver i alt		16.657.753	16.658.475
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		9.685.059	9.684.123
Sandbjerg Vandværk		2.518.176	2.518.176
Karleby Vandværk		1.431.932	1.431.932
Nøbbet-Svinsbjerg Vandværk		2.462.574	2.462.574
Overført årets over-/underdækning		132.709	935
Overdækning i alt		16.230.450	16.097.740
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	427.303	560.735
Gældsforpligtelser i alt		427.303	560.735
Passiver		16.657.753	16.658.475
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	548.566	628.729
Kubikmeterafgift	394.424	380.824
Gebyrindtægter	7.254	7.682
Åbne/lukke gebyr	13.800	28.390
Tilslutningsbidrag	59.700	19.484
Overdækning	-132.709	-935
Nettoomsætning i alt	891.035	1.064.174
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	62.340	110.058
Tankberedskab	1.136	1.133
Termografering	0	1.289
EDB-udgifter	3.348	3.348
El til produktion	44.609	36.380
Ejendomsskatter	2.295	2.199
Forsikringer	9.091	8.999
Vandanalyser og boringskontrol	19.724	33.434
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	133.713	133.713
Produktionsomkostninger i alt	330.256	384.553
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	112.400	81.165
Åbne/lukke udgifter	6.815	14.727
Ledningsoplysninger	9.089	8.989
Afskrivninger	323.604	316.158
Distributionsomkostninger i alt	451.908	421.039

	2021 kr.	2020 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	98.250	97.500
Telefongodtgørelse	14.074	5.361
Kørselsgodtgørelse	2.839	1.446
Opkrævning	94.208	79.705
Regnskab	8.481	7.068
IT, hjemmeside mv.	30.675	10.723
Kontorartikler og telefon	11.808	13.357
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	13.430	12.014
Porto og gebyrer	32.044	31.840
EAN-udgifter	574	639
Kurser	1.780	0
Sponsorat	0	18.269
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	19.306	2.838
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	987	3.761
Tab på debitorer	10.942	6.579
Administrationsomkostninger i alt	<u>339.398</u>	<u>291.100</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	18.585	18.932
Andre indtægter	1.645	2.536
Andre driftsindtægter i alt	<u>20.230</u>	<u>21.468</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster værdipapirer	249.432	19.684
Afkast af værdipapirer	17.519	18.492
Finansielle indtægter i alt	<u>266.951</u>	<u>38.176</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	21.870	11.822
Gebyrer og kurtage	34.784	15.304
Finansielle omkostninger i alt	<u>56.654</u>	<u>27.126</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	1.497.362	8.247.091
Tilgang	0	0	372.295
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.157.122</u>	<u>1.497.362</u>	<u>8.619.386</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	225.815	637.763	2.632.766
Årets afskrivninger	45.163	88.550	323.604
Afskrivninger pr. 31. december	<u>270.978</u>	<u>726.313</u>	<u>2.956.370</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.886.144</u>	<u>771.049</u>	<u>5.663.016</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand		
Tilgodehavender for salg af vand	467.584	475.129
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	<u>467.584</u>	<u>475.129</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>30.508</u>	<u>30.214</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 11 Værdipapirer		
Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	126.812	102.961
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	188.904	197.736
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	184.851	186.877
Jyske Invest Virskomhedsobligationer	390.419	379.725
Jyske Invest Korte Obligationer	1.470.088	1.452.012
Jyske Invest Lange Obligationer	1.471.755	1.461.860
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	167.931	140.945
Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL	802.067	779.892
Bankinvest Danske Aktier KL	235.234	131.281
Managed Vol Aktier KL	57.214	44.998
Bankinv. Globale Aktier A (Columbia TH)	53.674	34.884
Værdipapirer i alt	<u>5.148.949</u>	<u>4.913.171</u>

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

	2021 kr.	2020 kr.
Note 12 Likvide beholdninger		
Danske Bank	1.096.681	1.087.948
Jyske Bank	1.592.468	1.733.068
Jyske Bank Transaktionskonto	1.354	13.714
Likvide beholdninger i alt	<u>2.690.503</u>	<u>2.834.730</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	80.787	205.159
Afgift af ledningsført vand	283.846	262.801
Skyldige lønudgifter	19.697	25.514
Skyldige flytteopgørelse	0	309
Mellemregning EDB-service	0	3.943
Kreditorer	42.973	51.638
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	11.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>427.303</u>	<u>560.735</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen