

Gammel Sulsted Vandværk Amba

ÅRSRAPPORT

for

Året 1/1 – 31/12 2021

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8-9
Noter	10-12

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for året 1/1 – 31/12 2021 for Gammel Sulsted Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i vandværkets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 8. marts 2022

Bestyrelsen:

Helge Ziegler
Formand

Dennis Østerby
Næstformand

Ole Ingby
Bestyrelsesmedlem

Niels Jørgen Frederiksen
Bestyrelsesmedlem

Lars Borg Jensen
Bestyrelsesmedlem

Erik Ziegler
Generalforsamlingsvalgt
Revisor

Torben Pedersen
Generalforsamlingsvalgt
Revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Gammel Sulsted Vandværk Amba.

Jeg har revideret årsregnskabet for Gammel Sulsted Vandværk Amba. for regnskabsåret 1. januar 2021– 31. december 2021 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskab.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar.

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling er for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen.

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for selskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vodskov, den 8. marts 2022

TV REVISION

Michael Vilsen
Registreret revisor

CVR: 20080280

Årsberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af vandværkets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling, fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Vandværket hovedaktivitet har i periodens løb været produktion og salg af vand.

Årets resultat har været som forventet.

Der forventes samme resultat i 2022.

Der er ikke sket noget efter årsregnskabets afslutning, som væsentlig forrykker vurderingen af vandværkets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gl. Sulsted Vandværk A.m.b.a er aflagt med udgangspunkt i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A regnskaber.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og baseret på historiske værdier og afskrivninger.

Generelt om indretning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første 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.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost efterfølgende.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadato, har fundet sted.

Periodisering af indtægter og udgifter:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger der er medgået til omsætningen er medtaget i de år hvor indtægten fra salget er medtaget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver måles til kostpris med fradrag af liniære afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over den forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og installationer 10 år

Ledningsnet 35 år

Kapitalindestående i Hammer Bakker Vandforsyningselskab A.m.b.a. er opført til den bogførte værdi i seneste årsrapport for selskabet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	531.860	499.724
Produktionsomkostninger	2	<u>-237.608</u>	<u>-226.912</u>
Bruttoresultat		294.252	272.812
Distributionsomkostninger	3	-124.785	-95.132
Administrationsomkostninger	4	<u>-152.912</u>	<u>-150.242</u>
Resultat før finansielle poster		16.555	27.438
Finansielle omkostninger		<u>-16.555</u>	<u>-10.552</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>16.886</u>

Årsregnskab 2021
Gammel Sulsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1	1
Hammer Bakker		728.522	728.522
Inventar og installationer	8	219.941	340.394
Vandure	8	322.930	363.296
		<u>1.271.394</u>	<u>1.432.213</u>
Materielle anlægsaktiver		1.271.394	1.432.213
Anlægsaktiver i alt		1.271.394	1.432.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	48.572	27.378
Andre tilgodehavender	10	0	0
		<u>48.572</u>	<u>27.378</u>
Tilgodehavender i alt		48.572	27.378
Likvide beholdninger		1.717.929	1.482.563
Omsætningsaktiver i alt		1.766.501	1.509.941
Aktiver i alt		3.037.895	2.942.154

Årsregnskab 2021
Gammel Sulsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		2.748.750	2.722.033
Overført resultat		0	26.717
Egenkapital i alt	12	2.748.750	2.748.750
Overdækning		-9.892	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	299.037	193.404
Gældsforpligtelser i alt		289.145	193.404
Passiver		3.037.895	2.942.154

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	343.473	349.846
Kubikmeterafgift	143.243	145.478
Tilslutningsbidrag	33.752	0
Gebyrer m. moms	1.500	4.400
Overdækning	9.892	0
Netto omsætning i alt	531.860	499.724
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	39.871	27.382
Køb Hammer Bakker	32.253	28.513
Elforbrug	27.854	22.026
Vandanalyser og boringskontrol	8.531	28.538
Teknisk bistand	8.646	0
Afskrivninger i alt	120.453	120.453
Produktionsomkostninger i alt	237.608	226.912
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	84.419	54.766
Afskrivninger i alt	40.366	40.366
Distributionsomkostninger i alt	124.785	95.132
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	30.000	54.000
Honorar forretningsfører	20.000	0
Kørselsgodtgørelse	1.396	2.570
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	9.284	9.243
Annoncer	2.051	1.155
Telefon og porto	4.649	10.298
IT og opkrævningsservice Nets	42.581	28.509
Kontorartikler	742	0
Kontingenter	16.934	27.162
Advokat	5.000	0
Revisor og anden rådgivning	19.000	18.700
Forsikringer	7.226	6.965
Administrationsvederlag kommunen	-5.951	-8.360
Kursus	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	152.912	150.242

Noter til balancen for 20201

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Anlæg	Vandure
Saldoværdi 1. januar	1.976.755	403.662
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
	<hr/> 1.976.755	<hr/> 403.662
Afskrevet tidligere år	1.636.361	40.366
Årets afskrivninger	120.453	40.366
	<hr/> 219.941	<hr/> 322.930

Saldoværdi pr. 31. december

219.941 **322.930**

2021 **2020**
kr. **kr.**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender forbrugere	48.572	27.378
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<hr/> 48.572	<hr/> 27.378

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<hr/> 0	<hr/> 0

Note 11 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	2.748.750	2.722.033
Årets resultat	0	26.717
Egenkapital 31. december	<hr/> 2.748.750	<hr/> 2.748.750

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	3.866	-4.183
Skyldig vandstat	113.717	128.737
Gæld forbrugere	55.149	0
Øvrige kreditorer	126.305	68.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<hr/> 299.037	<hr/> 193.404