

Årsrapport for 2021

Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer: | |
| Ledelseserklæring..... | 4 |
| Revisorerklæring | 5 |
| Årsregnskab 2021: | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse for perioden 1/1-2021 - 31/12-2021 | 8 |
| Balance pr. 31/12-2021..... | 9 |
| Specifikationer..... | 11 |
| Budget 2022 og 2023 | |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Formål | Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 448 andelshavere pr. 31/12-2021 |
| Bestyrelse | Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Christian Skafte Brian Edrich Kurt Christensen |
| Intern revision | Klaus Pedersen |
| Regnskab | D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke |
| Pengeinstitut | Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo |

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2021 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 21. februar 2022



Dorte Rasmussen
Ekstern kasserer



Ebbe Hansen
formand



Thomas Nielsen



Christian Skafte



Brian Edrich



Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 15/3-2022

Dirigent: _____



Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokke, den

3/3

2022

Generalforsamlingsvalgt revisor:



Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værket indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|--------------------|----------|
| Bygninger og anlæg | 20 år |
| Kalkknuser | 20 år |
| Ledningsnet | 30-35 år |
| Inventar | 5 år |
| Målere | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter ikke afholdte og forfaldne udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2021

| Spec. | 2021 Kr. | | 2020 Kr. | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| 1 NETTOOMSÆTNING | 742.098 | 100,0 | 670.038 | 100,0 |
| VARIABLE OMKOSTNINGER | | | | |
| 2 Produktionsomkostninger | -176.651 | | -171.355 | |
| 3 Distributionsomkostninger | -388.913 | | -315.811 | |
| Variable omkostninger i alt | -565.563 | -76,2 | -487.166 | -72,7 |
| DÆKNINGSBIDRAG | 176.535 | 23,8 | 182.872 | 27,3 |
| ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER | | | | |
| 4 Administrationsomkostninger | -173.702 | | -182.663 | |
| Andre eksterne omkostninger i alt | -173.702 | -23,4 | -182.663 | -27,3 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 2.833 | 0,4 | 209 | 0,0 |
| ANDRE DRIFTSINDTÆGTER | | | | |
| 5 Andre driftsindtægter | 9.710 | | 9.742 | |
| Andre driftsindtægter i alt | 9.710 | 1,3 | 9.742 | 1,5 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 12.543 | 1,7 | 9.951 | 1,5 |
| FINANSIELLE POSTER | | | | |
| Finansielle omkostninger (negativ rente Lollands Bank) | -12.543 | | -9.951 | |
| Finansielle poster i alt | -12.543 | -1,7 | -9.951 | -1,5 |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |

Balance pr. 31. december 2021

| Spec. | 2021 Kr. | 2020 Kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| 6 Bygninger og anlæg | 712.322 | 777.388 |
| 7 Ledningsnet..... | 6.067.766 | 6.313.361 |
| 8 Tekniske anlæg kalkknuser..... | 196.874 | 207.812 |
| 9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner | 0 | 3.002 |
| 10 Målere | 275.074 | 318.083 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>7.252.036</u> | <u>7.619.646</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>7.252.036</u> | <u>7.619.646</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender | 7.587 | 57.516 |
| Tilgodehavender i alt | <u>7.587</u> | <u>57.516</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.100.313</u> | <u>1.601.066</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>2.107.901</u> | <u>1.658.582</u> |
| AKTIVER I ALT..... | <u>9.359.937</u> | <u>9.278.228</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| Spec. | 2021 Kr. | 2020 Kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| GÆLD | | |
| Langfristet gæld | | |
| 11 Overdækning..... | 9.015.727 | 8.983.219 |
| Kortfristet gæld | | |
| 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser | 256.886 | 231.980 |
| 13 Skyldig moms og afgifter..... | 78.997 | 57.793 |
| 14 Skyldigt vedrørende personale | 4.625 | 5.236 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.702 | 0 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>344.209</u> | <u>295.009</u> |
| GÆLD I ALT | <u>9.359.937</u> | <u>9.278.228</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>9.359.937</u> | <u>9.278.228</u> |

Specifikationer

| Spec. | 2021 Kr. | | 2020 Kr. | |
|---|-----------------|-------|-----------------|-------|
| 1 NETTOOMSÆTNING | | | | |
| Fast afgift..... | 276.598 | 37,3 | 277.928 | 41,5 |
| Variabel afgift efter forbrug..... | 324.200 | 43,7 | 319.170 | 47,6 |
| Statsafgift (miljøafgift/vandskat)..... | 412.981 | 55,7 | 406.623 | 60,7 |
| Statsafgift overført til afregningskonto | -412.981 | -55,7 | -406.623 | -60,7 |
| Salg af vand til eksterne forbrugere | 980 | 0,1 | 0 | 0,0 |
| Salg af vand til Bandholm vandværk | 138.357 | 18,6 | 160.965 | 24,0 |
| Salg af vand til Havlække vandværk..... | 10.791 | 1,5 | 13.185 | 2,0 |
| Salg af gamle vandmålere | 0 | 0,0 | 7.008 | 1,0 |
| Tilslutningsafgift | 19.000 | 2,6 | 19.000 | 2,8 |
| Flyttegebyr og åbnegebyr | 2.880 | 0,4 | 3.360 | 0,5 |
| Rykkergebyr | 1.800 | 0,2 | 2.200 | 0,3 |
| Overdækning/Underdækning | -32.508 | -4,4 | -132.778 | -19,8 |
| NETTOOMSÆTNING i alt..... | 742.098 | | 670.038 | |
| 2 Produktionsomkostninger | | | | |
| Tankberedskab..... | -594 | | -592 | |
| Drikkevandsanalyse | -21.022 | | -14.836 | |
| Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer | -954 | | -944 | |
| Honorar tilsyn vandværk | -10.000 | | -10.000 | |
| Løn medhjælp, Ebbe Hansen | -18.375 | | -18.700 | |
| Brændstof..... | -234 | | -78 | |
| Vedligeholdelse maskiner og inventar | -13.027 | | -20.313 | |
| Småanskaffelser | 0 | | -317 | |
| El | -71.526 | | -63.027 | |
| Refunderet energiafgift..... | 38.880 | | 38.024 | |
| Vedligeholdelse bygninger | 0 | | -773 | |
| Rengøring..... | -12 | | -11 | |
| Ejendomsskat..... | -781 | | -781 | |
| Afskrivning anlæg..... | -65.066 | | -65.066 | |
| Afskrivning kalkknuser | -10.938 | | -10.938 | |
| Afskrivning inventar | -3.002 | | -3.002 | |
| Produktionsomkostninger i alt..... | -176.651 | | -171.355 | |
| 3 Distributionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse ledninger/stophaner | -81.858 | | -12.341 | |
| Udskiftning/reparation målere, brønde m.v. | -2.936 | | 0 | |
| Afskrivning ledningsanlæg | -258.476 | | -258.090 | |
| Afskrivning målere..... | -45.643 | | -45.379 | |
| Distributionsomkostninger i alt..... | -388.913 | | -315.811 | |

Specifikationer

| Spec. | 2021 Kr. | 2020 Kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| 4 Administrationsomkostninger | | |
| Honorar formand | -30.000 | -30.000 |
| Honorar bestyrelse | -50.000 | -50.000 |
| Honorar valgt revisor | -500 | -500 |
| Kørselsgodtgørelse | -2.893 | -2.883 |
| Diverse personaleomkostninger | -8 | -61 |
| Serviceafgift opkrævningssystem | -858 | -968 |
| Kontorartikler | -438 | -823 |
| Edb-udgifter | -167 | -1.251 |
| Hjemmeside | -300 | -300 |
| Edb- udgifter ledningsregistreringsprogram/graveforespørgsler | -9.400 | -8.950 |
| Kvalitets- og ledelsessystem | -5.450 | -5.450 |
| Målersystem | -5.442 | -5.374 |
| Småanskaffelser | 0 | -3.753 |
| Telefon- og internetforbindelse | -4.245 | -7.090 |
| Bestyrelsesmøder/øvrige møder | -400 | -800 |
| Generalforsamling | -3.045 | -2.815 |
| Annoncer | -1.322 | -2.632 |
| Porto | -2.299 | -2.370 |
| Kursusudgifter | -130 | -1.280 |
| Gaver | -100 | -80 |
| Regnskabs- og bogføringsassistance | -11.186 | -10.700 |
| Assistance opkrævningssystem | -15.795 | -18.428 |
| Forsikringer | -8.723 | -8.324 |
| Faglitteratur | -1.200 | -1.160 |
| Kontingenter m/moms | -5.843 | -5.542 |
| Kontingenter u/moms | -1.644 | 0 |
| Gebyr | -1.164 | -1.080 |
| Omkostninger Nets | -10.159 | -10.050 |
| Tab på debitorer | -992 | 0 |
| Administrationsomkostninger i alt | -173.702 | -182.663 |
| 5 Andre driftsindtægter | | |
| Salg af måleroplysninger | 9.710 | 9.742 |
| Andre driftsindtægter i alt | 9.710 | 9.742 |
| 6 Bygninger og anlæg | | |
| Anskaffelsessum anlæg primo | 1.301.330 | 1.301.330 |
| Afskrivninger primo | -523.942 | -458.876 |
| Årets afskrivning | -65.066 | -65.066 |
| Bygninger og anlæg i alt | 712.322 | 777.388 |

Specifikationer

| Spec. | 2021 Kr. | 2020 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| 7 Ledningsnet | | |
| Anskaffelsessum ledningsnet primo | 8.602.975 | 8.587.181 |
| Tilgang i årets løb..... | 12.881 | 15.794 |
| Afskrivninger primo | -2.289.614 | -2.031.524 |
| Årets afskrivning..... | -258.476 | -258.090 |
| Ledningsnet i alt..... | 6.067.766 | 6.313.361 |
| 8 Tekniske anlæg kalknuser | | |
| Anskaffelsessum kalknuser primo..... | 218.750 | 0 |
| Afskrivninger primo | -10.938 | 0 |
| Tilgang i årets løb..... | 0 | 218.750 |
| Årets afskrivning..... | -10.938 | -10.938 |
| Tekniske anlæg kalknuser i alt..... | 196.874 | 207.812 |
| 9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner | | |
| Anskaffelsessum inventar primo | 47.916 | 47.916 |
| Afskrivninger primo | -44.914 | -41.912 |
| Årets afskrivning..... | -3.002 | -3.002 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt..... | 0 | 3.002 |
| 10 Målere | | |
| Anskaffelsessum målere primo..... | 453.794 | 451.657 |
| Tilgang i årets løb..... | 2.634 | 2.137 |
| Afskrivninger primo | -135.711 | -90.331 |
| Årets afskrivninger | -45.643 | -45.379 |
| Målere i alt..... | 275.074 | 318.083 |
| 11 Overdækning | | |
| Overdækning primo..... | 8.983.219 | 8.850.441 |
| Årets overdækning jfr. note 1 | 32.508 | 132.778 |
| Overdækning i alt..... | 9.015.727 | 8.983.219 |

Specifikationer

| Spec. | 2021 Kr. | 2020 Kr. |
|---|----------------|----------------|
| 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Skyldig statsafgift (vandskat) | 209.722 | 208.841 |
| Diverse kreditorer | 47.164 | 23.138 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | 256.886 | 231.980 |
| | | |
| 13 Skyldig moms og afgifter | | |
| Skyldig moms, primo | 57.793 | 52.078 |
| Udgående moms | 298.875 | 302.494 |
| Indgående moms | -65.884 | -104.587 |
| El-afgift | -38.880 | -38.024 |
| Afregning moms | -172.907 | -154.167 |
| Skyldig moms og afgifter i alt | 78.997 | 57.793 |
| | | |
| 14 Skyldigt vedrørende personale | | |
| Skyldig A-skat | 4.625 | 5.236 |
| Skyldigt vedrørende personale i alt | 4.625 | 5.236 |

BUDGET

| | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| INDTÆGTER I ALT | <u>785.000</u> | <u>773.000</u> |
| UDGIFTER: | | |
| VEDLIGEHOELDELSE LEDNINGSNET | 50.000 | 50.000 |
| VEDLIGEHOELDELSE ANLÆG | 30.000 | 25.000 |
| ELFORBRUG | 30.000 | 35.000 |
| VANDANALYSER | 25.000 | 25.000 |
| KONTORHOLD | 30.000 | 30.000 |
| KONTINGENT OG ABONNEMENT | 35.000 | 35.000 |
| HONORAR TIL FORMAND | 30.000 | 30.000 |
| KØRSELSGODTGØRELSE | 5.000 | 5.000 |
| HONORAR BESTYRELSE | 50.000 | 50.000 |
| TILSYN VÆRK OG LEDNINGSNET | 39.000 | 30.000 |
| KURSUS | 1.500 | 1.000 |
| FORSIKRINGER | 8.500 | 9.000 |
| REGNSKAB OG ADMINISTRATION | 48.000 | 40.000 |
| DIVERSE | 5.000 | 5.000 |
| MØDER OG GENERALFORSAMLING | 3.000 | 3.000 |
| AFSKRIVNING AF UDESTÅENDE | 5.000 | 5.000 |
| RENTER OG AFDRAG | 10.000 | 15.000 |
| AFSKRIVNINGER/NYINVESTERINGER | 380.000 | 380.000 |
| UDGIFTER I ALT | <u>785.000</u> | <u>773.000</u> |