

ÅRSRAPPORT 2021

Søtofte Vandværk

Bestyrelse

Formand Christian Ipsen
Næstformand Rune Bay Rasmussen
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Arno Mark
Bestyrelsesmedlem Anne Seidenfaden

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ____/____-2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

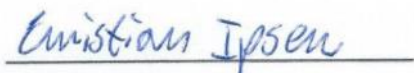
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

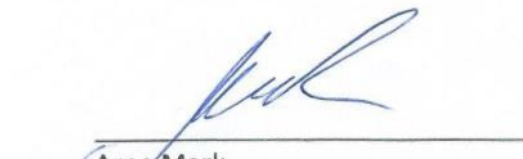
Ordrup, den 9/3 - 2022

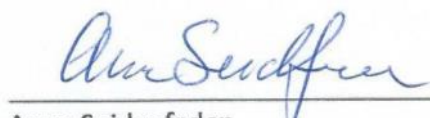
Bestyrelsen:


Christian Ipsen
Formand


Rune Bay Rasmussen
Næstformand


Jette Hansen
Kasserer


Arno Mark
Sekretær


Anne Seidenfaden
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankudskrifter og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 8. marts 2022.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

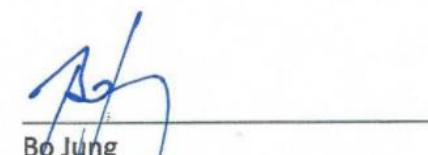
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte Vandværk 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 regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ordrup, den 10/3 - 2022


Asser Olsen
Folkevalgt revisor


Bo Jung
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte 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.

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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.	Budget 2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	383.198	107	563	203
Produktionsomkostninger	2	<u>-299.580</u>	<u>-30</u>	<u>-468</u>	<u>-120</u>
Bruttoresultat		83.618	77	95	83
Distributionsomkostninger	3	0	0	0	18
Administrationsomkostninger	4	<u>-79.821</u>	<u>-74</u>	<u>-100</u>	<u>-106</u>
Resultat af primær drift		3.797	3	-5	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>3.404</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Resultat før finansielle poster		7.201	6	-2	-2
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.201</u>	<u>-6</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	8	17.920	18
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>17.920</u>	<u>18</u>
Anlægsaktiver i alt		17.920	18
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	19.972	85
Andre tilgodehavender	10	-79	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		19.893	85
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	783.648	869
Omsætningsaktiver i alt		803.541	954
Aktiver i alt		821.461	972

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	713.098	799
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	108.363	173
Gældsforpligtelser i alt		821.461	972
Passiver		821.461	972

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020	Budget	Budget
	2021	2020	2021	2022
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Salg af vand	500.709	422	390	430
Miljøafgift	-208.607	-228	-170	-230
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	4.600	2	3	-3
Overdækning / +underdækning	<u>86.496</u>	<u>-89</u>	<u>340</u>	<u>6</u>
Netto omsætning i alt	<u>383.198</u>	<u>107</u>	<u>563</u>	<u>203</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	15.634	4	20	40
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	10	10
Udskiftning vandmåler	221.315	0	375	0
Søgen efter vandspild	0	0	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10
El til produktion	13.546	16	18	18
Vandanalyser og boringskontrol	18.942	5	15	20
Teknisk bistand og rådgivning	18.084	0	0	0
Forsikringer	5.809	5	5	6
Kompensation af randzoner (forpagtning)	6.250	0	5	6
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>299.580</u>	<u>30</u>	<u>468</u>	<u>120</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning (Kamstup)	0	0	0	18
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	41.000	41	41	41
Personaleomkostning	0	1	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	972	1	0	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	0	2	2
Kursusafgift	0	3	15	15
Porto	3.083	3	2	2
Gebyrer	3.029	2	3	4
Kontorartikler mv.	179	0	2	2
IT, hjemmeside, server mv.	26	0	1	1
Kontingenter	5.622	4	4	6
Revisor og anden rådgivning	21.509	19	20	22
Abonnement / licensafgift	550	0	9	9
Andre administrationsudgifter	1.038	2	1	1
Øreafunding	0	0	0	0
Tab på debitorer	<u>2.814</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>79.821</u>	<u>74</u>	<u>100</u>	<u>106</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune	3.404	3	3	3
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.404</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster - tab værdipapirer	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	7.122	6	1	1
Renteudgifter anden gæld	0	0	1	1
Rente Skattekontoen	<u>79</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.201</u>	<u>6</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2021

	2021 kr.	2020 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	17.920	0	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	17.920	0	0
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	17.920	0	0
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgode vandafgift	19.972	85	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0	
Tilgodehavender i alt	19.972	85	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	0	0	
Skattekontoen	-79	0	
Andre tilgodehavender i alt	-79	0	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	0	0	
Note 12 Likvide beholdninger			
Sparekassen Sjælland 9888 353556	164.427	259	
Sparekassen Sjælland 9888 356328	619.221	610	
Likvide beholdninger i alt	783.648	869	
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar	0	0	
Andelskapital	0	0	
Egenkapital 31. december	0	0	
Note 14 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	799.595	710	
Årets underdækning, jf. note 1	-86.496	89	
Overdækning pr. 31. december	713.098	799	
Note 15 Gæld til finansielle institutter			
Banklån	0	0	
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0	

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	48.513	78
A-skat + Ambi	18.378	0
Honorarer	0	0
Skyldig ledningsført vand	0	66
Afgift vandspild jf. note 17	27.597	29
Ledningsført vand diff. vedr. 2020	3.000	0
Øvrige kreditorer	<u>10.876</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>108.363</u>	<u>173</u>

Note 17:**Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2021 - 31/12 2021:

Ny måler:

Aflæsning 22/03 21 gammel måler	m3	337.019	
Aflæsning 22/11 21 Ny måler/ udskiftet		3.476	
Aflæsning 31/12 21 Ny måler 2.		3.708	
Aflæsning 31/12 20	m3	307.816	
Udpumpet mængde		36.387	
90% heraf	m3	32.748,30	x 6,37

Afregnet hos forbrugere aconto*	m3	28.416	
Restafregninger **	m3	1.548	
	m3	29.964	x 6,37

Spildprocent:	$\frac{(36.387 - 29.964) \cdot 100}{36.387}$	17,65
---------------	--	--------------

**	Restafregninger vedr 2021	m3	673
	Reguleringer i 2021 vedr. 2020	m3	2221

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

enten af den fakturerede mængde vand	m3	29.964
eller 90% af den udpumpede mængde	m3	32.748

D.v.s. at der skal afregnes for	32.748,30	m3	
Der er aconto-afregnet			
for	28.416,00	m3	
Manglende årsafregning 2021	673	m3 x 6,37 kr.	kr. 4.287,01
Afgift for vandspild 2021	3.659,30	m3 x 6,37 kr.	kr. 23.309,74
For meget opkrævet 2020		m3 x 6,37 kr.	
	4.332,30	m3	

Skyldig beløb til SKAT (4332 m3 x 6,37 kr. =) **kr. 27.596,75**

*

Indberettet til SKAT for 1. halvår +/- evt. primosaldo konto 78560 i balancen.

Indberettet 1. halvår 2021	m3	28.416
Skyldig beløb året før ***	m3	
	m3	28.416

Eventuelle investeringer inden for de næste 5 år

Forsyningssikkerhed (ny boring eller lignende)	600.000 kr.
Overjordisk pumpehus for boring 2	160.000 kr.
Lukning af brandhaner	20.000 kr.
2 brønde med vandmålere	50.000 kr.

