

Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 26 78 07 13)

Toftegårdsvej 118
3630 Jægerspris

Årsregnskab
1. januar 2021 til 31. december 2021

Resultatbudget 2022 og 2023

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors review erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.


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

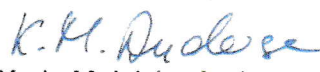
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

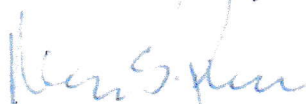
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

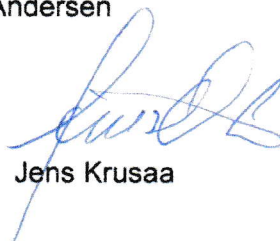
Jægerspris, 7/3 2022


Erling Jakobsen
formand


Karin Meinicke Andersen
kasserer


Morten Rasmussen


Svend Jønsson


Jens Krusaa

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a., 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jægerspris, 4/3 - 2022

Gurli Malm



Folkevalgte revisorer

Lars Lefholm



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

Til andelshaverne i Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores review.

Roskilde, / - 2022

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90


Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 uændret fra sidste år, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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, 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 – 18 år
Inventar og tekniske anlæg	10 – 14 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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Note				Ændret		
		2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
1	Nettoomsætning	586.178	528	755	688	771
2	Produktionsomkostninger	-186.626	-104	-239	-174	-202
	DÆKNINGSBIDRAG	399.552	424	516	514	569
3	Distributionsomkostninger.....	-225.572	-242	-290	-290	-300
4	Administrationsomkostninger.....	-193.086	-203	-233	-232	-232
5	Andre driftsindtægter	29.518	21	27	28	30
	DRIFTSRESULTAT.....	10.412	0	20	20	67
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-10.412	0	-20	-20	-67
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført over/underdækning til balancen	623.706	220	344	437	398

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
 AKTIVER

Note	2021	2020 kr.1.000
Grunde, bygninger og boreriger	29.478	31
Ledninger og målere.....	5.797.715	3.515
Tekniske anlæg og inventar.....	37.618	60
Materielle anlægsaktiver	5.864.811	3.606
7 ANLÆGSAKTIVER.....	5.864.811	3.606
Tilgodehavender forbrugere.....	5.269	3
Tilgodehavende moms	621.385	328
Tilgodehavender	626.654	331
Likvide beholdninger.....	737.961	451
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.364.615	782
AKTIVER.....	7.229.426	4.388

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

Note	2021	2020 kr.1.000
9 Overdækning	4.756.543	4.182
Kommune Kredit	2.000.008	0
Langfristede gældsforpligtelser	6.805.389	4.182
Leverandører af vare og tjenesteydelser	395.695	20
Forudbetaling fra forbruger	7.601	7
10 Anden gæld	20.741	179
Kortfristede gældsforpligtelser	424.037	206
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.229.426	4.388
PASSIVER	7.229.426	4.388
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			<i>ændret</i>		
	2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	566.100	535	565	566	590
Bidrag til udskiftning af ledninger	314.500	0	314	314	315
Kubikmeter afgift.....	279.584	186	220	220	239
Tilslutningsafgift.....	29.200	0	0	0	0
Diverse gebyrer	20.500	27	0	25	25
Over/underdækning	-623.706	-220	-344	-437	-398
Nettoomsætning i alt	586.178	528	755	688	771
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	16.459	14	20	16	28
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	50.047	19	40	40	50
Værktøj og småinventar.....	0	2	5	5	5
Vandanalyser.....	25.224	6	25	25	30
IT	15.311	0	0	0	5
Konsulent/teknisk assistance	0	0	7	0	5
Løn og vagt udgifter.....	46.479	27	70	50	53
Kørselsgodtgørelse.....	3.908	7	9	9	6
Forsikringer.....	5.934	6	6	6	7
Afskrivning, bygninger og boringer.....	1.117	1	1	1	1
Afskrivning tekniske anlæg	22.147	22	56	22	12
Produktionsomkostninger i alt	186.626	104	239	174	202
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	32.080	110	80	100	60
Vedligeholdelse, stophaner og målere	0	1	10	5	5
Ledningsregistrering	14.413	4	15	10	20
IT	0	0	25	25	10
Statsafgift ledningstab	4.633	44	10	0	5
Afskrivning, ledninger og målere.....	174.446	83	150	150	200
Distributionsomkostninger i alt.....	225.572	242	290	290	300

NOTER

Note			<i>ændret</i>		
	2021	2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	64.000	62	64	66	68
Administration.....	11.478	32	28	35	36
Opkrævningsassistance.....	23.805	0	0	0	0
Kontorudgifter og tryksager.....	6.291	9	12	12	10
IT-udgifter og hjemmeside	27.537	35	32	35	35
Telefon	14.814	9	12	12	15
Godtgørelse telefon og IT	7.200	7	7	7	7
Porto og gebyr	2.472	4	8	5	4
Revisor	20.365	21	26	25	25
Advokat	0	0	3	0	0
Kurser.....	1.578	2	14	10	10
Kontingenter og faglitteratur.....	7.323	7	8	8	8
Generalforsamling	2.696	5	7	7	7
Møder og gaver	3.527	10	9	10	7
Tab på debitorer	0	0	3	0	0
Administrationsomkostninger i alt.	193.086	203	233	232	232
5 Andre driftsindtægter					
Pladsleje.....	29.518	21	27	28	30
Andre driftsindtægter i alt.....	29.518	21	27	28	30
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renter pengeinstitutter	-4.412	0	-20	-20	-5
Garantiprovision	-6.000	0	0	0	-6
Rente lån	0	0	0	0	-56
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-10.412	0	-20	-20	-67

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.265.628	8.173.567	621.366
Tilgang.....	0	2.456.921	0
Afgang.....	0	-369.600	0
	<u>1.265.628</u>	<u>10.260.888</u>	<u>621.366</u>
Kostpris 31. december 2021	1.265.628	10.260.888	621.366
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.235.033	4.658.327	561.601
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-369.600	0
Årets af-/nedskrivninger.....	1.117	174.446	22.147
	<u>1.236.150</u>	<u>4.463.173</u>	<u>583.748</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	1.236.150	4.463.173	583.748
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>29.478</u>	<u>5.797.715</u>	<u>37.618</u>
		2021	2020 kr. 1.000
9 Overdækning			
Overdækning primo.....		4.181.675	3.962
Årets over/underdækning jf. note 1.....		623.706	220
Overdækning i alt.....		<u>4.805.381</u>	<u>4.182</u>
10 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		10.490	1
Skyldig statsafgift.....		9.386	0
Skattekonto.....		0	178
Skyldige feriepenge.....		865	0
Anden gæld i alt.....		<u>20.741</u>	<u>179</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			