

Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.

Gyldenrisvej 14, 9380 Vestbjerg

CVR-nr. 32 68 24 21

Årsrapport 2021



Indhold

Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om virksomheden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

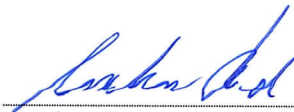
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

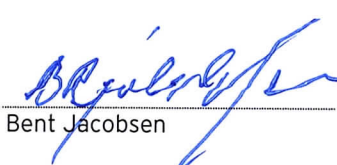
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

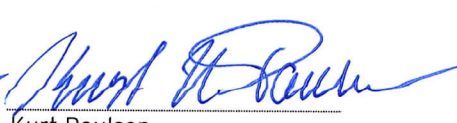
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 28. februar 2022
Bestyrelse


Carsten Bech
Formand


Bent Jacobsen


Kurt Poulsen


Brian F. Simonsen


Leif Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors erklæringer

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om beretningen

Bestyrelsen er ansvarlig for beretningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke beretningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om beretningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse beretningen og i den forbindelse overveje, om beretningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at beretningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i beretningen.

Aalborg, den 28. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om virksomheden

Navn	Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. by	Gyldenrisvej 14, 9380 Vestbjerg
CVR-nr.	32 68 24 21
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	98 29 61 88
Bestyrelse	Carsten Bech, formand Bent Jacobsen Kurt Poulsen Brian F. Simonsen Leif Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 28. februar 2022

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.'s aktivitet omfatter i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ og takstblad at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i 2021 har været på niveau med sidste år.

Årets overdækning udgør 158 t.kr. mod en overdækning på 496 t.kr. i 2020.

Pr. 31. december 2021 udgør overdækning akkumuleret 3.163 t.kr. mod 3.005 t.kr. pr. 31. december 2020.

Der forventes uændret aktivitet i 2022.

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke andels-selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Indtægter		
	Salg af vand, 120.765 m ³ (2020: 121.331 m ³)	483.060	667.321
	Fast afgift	348.786	347.200
	Tilslutningsafgifter	227.718	0
	Bidrag til åbent land og grundvandsbeskyttelse, 120.765 m ³	181.148	181.997
	Afgift for ledningsført vand, 120.765 m ³	769.273	772.878
		<u>2.009.985</u>	<u>1.969.396</u>
	Vandplansbidrag til Aalborg Kommune	-181.148	-181.997
	Afgift for ledningsført vand til staten	-769.273	-772.878
	Over-/underdækning	-158.103	-495.696
		<u>901.461</u>	<u>518.825</u>
	Årets regulering af vandforbrug, afgifter m.v.	11.400	57.179
	Administrationsvederlag, Aalborg Kommune	27.456	75.725
	Gebyr og renter, for sent indbetalte afgifter m.v.	6.500	6.475
		<u>946.817</u>	<u>658.204</u>
	Indtægter i alt (netto)		
	Omkostninger		
	Lønninger m.v.	-72.779	-84.669
	Driftsomkostninger, vandværk:		
	Køb af vand	-136.616	-107.496
	El	-40.585	-34.702
	Ejendomsskatter	-12.411	-12.417
	Renovation og kloakbidrag	-32.991	-23.092
	Vandprøver	-28.815	-34.874
	Reparation og vedligeholdelse	-498.594	-254.177
		<u>-750.012</u>	<u>-466.758</u>
	Administrationsomkostninger:		
	Ordinær revision og regnskabsassistance for året	-18.600	-19.000
	Kontorartikler og tryksager m.v.	-2.274	-11.156
	It-omkostninger	-3.919	-3.565
	Forsikringer	-9.180	-6.297
	Kontingenter	-10.283	-14.652
	Telefon	-2.493	-2.117
	Porto og PBS-gebyrer	-10.913	-9.117
	Møder, generalforsamling, julefrokost m.v.	-27.991	-10.816
	Renteomkostninger, bank	-38.373	-30.057
		<u>-124.026</u>	<u>-106.777</u>
	Afskrivninger		
2	Vandværket	0	0
	Omkostninger i alt	<u>-946.817</u>	<u>-658.204</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
2	Vandværk	0	0
3	Hammer Bakker Vandforsyningselskab A.m.b.a.	0	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende efterbetalinger fra forbrugere	147.241	211.593
	Tilgodehavende moms	117.728	89.580
	Andre tilgodehavender	0	28.175
		<u>264.969</u>	<u>329.348</u>
4	Likvide beholdninger	<u>3.930.630</u>	<u>3.263.449</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.195.599</u>	<u>3.592.797</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.195.599</u></u>	<u><u>3.592.797</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Overdækning		
	Saldo 1. januar	3.005.168	2.491.198
	Årets tilslutningsafgifter	0	18.274
	Årets over-/underdækning	158.103	495.696
	Overdækning i alt	<u>3.163.271</u>	<u>3.005.168</u>
	Gældsforpligtelser		
	Skyldige omkostninger	21.000	30.833
	Skyldige kreditorer	97.060	0
	Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere	181.796	92.535
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	7.472	5.936
	Skyldig moms, tidligere perioder	263.314	0
	Skyldig afgift, ledningsført vand	363.039	358.828
	Skyldige bidrag til "Åben-land" og grundvandsbeskyttelse	98.647	99.497
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.032.328</u>	<u>587.629</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.195.599</u></u>	<u><u>3.592.797</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestbjerg Vandværk A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

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").

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til 20 år for vandværket.

Der afholdes løbende væsentlige beløb til vedligeholdelse, pumpestationer og ledningsnet. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Der hensættes til imødegåelse af tab på tilgodehavender efter en individuel vurdering af tabsrisici. Tilgodehavender er således optaget til den værdi, som de skønnes at ville indbringe.

Egenkapital

Overført resultat indeholder vandværkets akkumulerede resultat.

Overdækning

Indbetalte tilslutningsafgifter indregnes direkte på vandværkets overdækning.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der opgøres en over- eller underdækning.

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 fra resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2	Materielle anlægsaktiver kr.	Vandværk
	Anskaffelsessum 1. januar 2021	1.002.084
	Anskaffelsessum 31. december 2021	1.002.084
	Afskrivninger 1. januar 2021	-1.002.084
	Afskrivninger i årets løb	0
	Afskrivninger 31. december 2021	-1.002.084
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>
	Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>522.500</u>
3	Hammer Bakker Vandforsyningsselskab A.m.b.a. Deltager sammen med 3 andre vandværker i et fælles vandindvindingsanlæg. Der er i 2008 indbetalt 271.250 kr. i kapitalindskud. Beløbet er ikke opført som aktiv, idet indskuddet ved eventuel udtræden forbliver i andelsselskabet.	
4	Likvide beholdninger kr.	2020
		Indestående Renter
	Nordjyske Bank A/S, konto nr. 250002-5	3.930.630 -38.373
		<u>3.930.630</u> <u>-38.373</u>
5	Moms	kr.
	Udgående afgift	548.782
	Indgående afgift	255.890
	EI-afgift	<u>49.123</u>