

Roslev Andels Vandværk

CVR nr. 12574517

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 31. januar 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration

Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Roslev Andels Vandværk Rybjergvej 21 7870 Roslev	
	Bankforbindelser:	Sparkassen Balling Nordea
	Telefon:	
	Telefax:	
	Hjemmeside:	www.roslevvand.dk
	E.mail:	
	CVR nr.:	12574517
	Stiftet:	3. juli 1967
	Hjemsted:	Roslev
	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand	Harry Mortensen
	Næsteformand	Hans Godtfred Hansen
	Sekretær	Poul Erik Chritensen
	Bestyrelsesmedlem	Rene Lillelund Pedersen
	Bestyrelsesmedlem	Martin Kamp Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Roslev Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Roslev den _____

I bestyrelsen

Harry Mortensen
Formand

Hans Godtfred Hansen
Næsteformand

Poul Erik Chritensen
Sekretær

Rene Lillelund Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Martin Kamp Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Andels Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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, 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 rentekomkostninger 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	75 år
Boringer	30 år
Råvandsledning	50 år
Solceller	10 år
Ledningsnet	50 år
Maskiner	10 år
Målere	10 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Roslev Andels 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Roslev den _____

Haakon Skov

Karl Ejner Majlandt

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget 2021	<u>2020</u>
Nettoomsætning	1	615.570	920.000	916.823
Produktionsomkostninger	2	205.115	390.000	350.883
Bruttoresultat		410.455	530.000	565.940
Distributionsomkostninger	3	225.493	375.000	193.817
Administrationsomkostninger	4	190.844	165.000	144.124
Resultat af primær drift		-5.882	-10.000	227.999
Andre driftsindtægter	5	13.308	11000	10.568
Resultat før finansielle poster		7.426	1.000	238.567
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	7.426	1.000	1.303
Årets resultat		0	0	237.264

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		498.375	0
Bygningsanlæg	8	3.353.485	3.408.798
Boringer	8	162.186	168.739
Ledningsnet	8	3.435.952	3.453.381
Solceller	8	73.115	89.459
Installationer	8	337.623	274.339
Rådvandsledning	8	66.160	67.570
Anlægsaktiver i alt		<u>7.926.896</u>	<u>7.462.286</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	2.883	-4.172
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>2.883</u>	<u>-4.172</u>
Værdipapirer		0	0
Likvid beholdning:	11	1.311.685	1.446.487
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.314.568</u>	<u>1.442.315</u>
Aktiver i alt		<u>9.241.464</u>	<u>8.904.601</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	237.266
Egenkapital i alt	12	0	8.089.772
Overdækning	13	8.785.882	0
Langfristet gæld	14	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>8.785.882</u>	<u>8.327.038</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	455.582	577.563
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>455.582</u>	<u>577.563</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.241.464</u>	<u>8.904.601</u>
Passiver i alt		<u>9.241.464</u>	<u>8.904.601</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	439.496	433.303
Salg af vand	420.600	372.552
Hovedanlægsbidrag	0	35.189
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	0	500
Forsyningsbidrag	0	52.994
Stikledningsbidrag	0	27.190
Tilslutningsbidrag	213.276	0
Diverse indtægt	1.042	-4.905
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-458.844	0
	<u>615.570</u>	<u>916.823</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	7.555	10.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar osv.	21.276	46.452
Vedligeholdelse, boringer	5.087	4.800
Vedligeholdelse, Brændstof maskiner	0	787
El	67.867	60.321
- Elafgifter	-36.025	-35.000
Ejendomsskatter	1.435	7.094
Vandanalyser og Boringskontrol	32.691	27.303
Div. Omkostninger	0	28.118
Forbrugafregning målertal	0	54.612
Løn	0	19.446
Forsikringer	8.612	4.442
Afskrivninger, bygninger	55.313	54.477
Afskrivninger, boringer	6.553	6.749
Afskrivninger, maskinanlæg	34.751	61.282
	<u>205.115</u>	<u>350.883</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	81.473	103.835
Vedligeholdelse, Vandmåler	16.144	0
Pumpe vedligholdelser+ Køb Pumpe	4.994	0
Køb af målere	0	0
Div. Omkostninger	0	5.450
Ledningsregistreringer	0	3.991
Teknisk bistand og rådgivning	24.187	9.844
Afskrivninger, solceller	16.344	15.527
Afskrivninger, ledningsnet	79.589	55.170
Afskrivninger, Måler	2.762	0
	<u>225.493</u>	<u>193.817</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorar Bestyrelsen	71.413	87.568
Telefon og -godtgørelse	5.300	0
Telefon og internet	2.570	0
Bestyrelsesmøder	1.299	1.434
Befordringsudgifter	5.923	0
Kursusudgifter	0	1.537
Annoncer	1.311	1.003
Porto	0	0
Gebyr	3.876	2.698
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	4.596	13.060
Kontingenter	9.257	7.861
Forsikring	1.848	5.440
Abonnementer	5.400	0
EDB Udgifter	2.457	9.835
Opkrævningsudgifter	83	0
Løn administration	220	0
Bogføringsudgifter	6.900	0
Sagkyndig bistand	0	0
Repræsentation	9.021	0
Gave og blomster	3.570	0
Generalforsamling	0	12.272
Skive Vand	55.800	0
Tab på debitorer	0	1.416
	<u>190.844</u>	<u>144.124</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	13.308	10.568
Andre indtægter	0	0
	<u>13.308</u>	<u>10.568</u>

Note 6. Finansielle indtægter

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	7.426	1.122
Renteudgifter, andre	0	181
	<u>7.426</u>	<u>1.303</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Solceller	Installationer	Rådvandsledning
Kostpris 01. januar	3.687.526	196.781	3.848.171	163.440	661.486	70.515
Tilgang	0	0	60.749	0	100.798	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.687.526	196.781	3.908.920	163.440	762.284	70.515
Tidl afskrivninger	278.728	28.042	394.790	73.981	387.147	2.945
Årets afskrivninger	55.313	6.553	78.178	16.344	37.514	1.410
Værdi 31. december	3.353.485	162.186	3.435.952	73.115	337.623	66.160

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	2.883	-4.172
Skyldige Debitor	0	0
	2.883	-4.172

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Likvid beholdning

Nordea opsparing	-207	0
Nordea drift	3.624	467.322
Sparkassen Balling	1.258.268	979.165
Sparkassen Balling Grant Kapital	50.000	0
	1.311.685	1.446.487

Note 12. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	8.089.772
Årets resultat	0	237.266
Egenkapital 31. december	0	8.327.038

Note 13. Overdækning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overdækning pr. 1. januar	8.327.038	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	458.844	0
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<u>8.785.882</u>	<u>0</u>

Note 14. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	27.315	22.224
Moms	65.505	187.951
Afgift ledningsført vand	328.817	320.471
Skyldig Skive vand	2.388	0
Skyldig lønudgifter	31.557	46.917
	<u>455.582</u>	<u>577.563</u>