

Herrested-Måre vandværk

c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 84 51 42 17

Årsrapport 2021

Generalforsamling 23. marts 2022 kl. 19.00 i Herrested Forsamlingshus

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år fremlægges til godkendelse samt orientering om takster
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelse - på valg er:
Carsten Hedegaard (*modtager genvalg*)
Peter Yde (*modtager genvalg*)
Ulrich Christiansen (*ønsker ikke genvalg*)
Niels Moslund (*Udtræder - nyt medlem vælges for et år*)
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
Carsten Pedersen (*modtager genvalg*)
Henning Christensen (*modtager genvalg*)
8. Valg af revisorer og revisorsuppleanter
Revisorer: Søren Skovgaard & Kim Thomsen (*modtager genvalg*)
Revisorsuppleanter: Erik Rasmussen & Claus Hundebøl (*modtager genvalg*)
9. Eventuelt

Indhold

Ledespåtegning	2
Erklæring afgivet af foreningens revisor	3
Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk	4
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Herrested-Måre Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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 i regnskabsåret arbejdet med etablering af en ny boring. På generalforsamlingen vil bestyrelsen redegøre nærmere for disse initiativer og deres forventede økonomiske konsekvenser.


Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 1. marts 2022

Bestyrelse:


Carsten Hedegaard
formand


Niels Moslund
næstformand


Ole Stenholm
kasserer


Ulrich Christiansen
sekretær



Peter Yde

Erklæring afgivet af foreningens revisor

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsafleggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Herrested, den 1. marts 2022


Søren Skovgaard


Kim Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herrested-Måre vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Nyborg, den 1. marts 2022
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Foreningsoplysninger

Navn	Herrested-Måre vandværk
Adresse, postnr. by	c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk
Telefon	20 43 53 05
Mailadresse	gch@christiansborg.net
CVR-nr.	CVR-nr. 84 51 42 17
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Hedegaard, formand Niels Moslund, næstformand Ole Stenholm, kasserer Ulrich Christiansen, sekretær Peter Yde
Hjemmeside:	www.hmvand.dk

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Måre 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelse

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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.

Nettoomsætning

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes som indtægt på tilslutningstidspunktet.

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")

Omkostninger

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af vandværkets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugperiode.

Anlægsaktiver og afskrivninger

Grunde, vandværk, borer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi 1. januar 2015 med tillæg af investeringer herefter.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Trykfilter	5 år
Boring	30 år
Råvandsledning	75 år

Aktiver med anskaffelsessum under 30.700 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig afregning

Opgøres på grundlag af årsopgørelser til forbrugere.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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")

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2021	2020	2021	2022
	Indtægter				
1	Salg af vand	239.897	213.310	220.000	230.000
	Fast afgift	194.577	171.708	203.000	228.000
	Rykkergebyrer	5.125	14.625	8.000	0
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	10.500	11.450	12.000	0
	Tilslutningsafgift	0	18.500	0	0
	Årets indtægter før over-/under- dækning	450.099	429.593	443.000	458.000
	Over-/underdækning	-56.677	22.235	0	28.000
	Indtægter i alt	393.422	451.828	443.000	486.000
	Omkostninger				
2	Vedligeholdelse af ledningsnet	81.838	105.286	85.000	85.000
3	Vedligeholdelse af vandværk	10.203	18.631	35.000	35.000
	Vandprøver	15.695	17.722	30.000	35.000
	Vandafledningsafgift	20.000	20.000	20.000	20.000
	Digital ledningsregistrering	3.114	7.230	10.000	20.000
	Bestyrelsesforsikring	1.584	1.491	2.000	2.000
3	Lønninger	54.000	54.000	54.000	54.000
	Elektricitet	49.108	34.770	50.000	70.000
	Bogføringsassistance samt års- regnskab	20.060	18.640	19.000	20.000
	Assistance vedrørende opkræv- ninger og årsafregning mv.	30.715	25.137	30.000	30.000
	Anden assistance	6.200	11.584	1.000	6.000
	Rådgivning ny boring	2.913	6.400	10.000	5.000
	Forsikring og kontingenter	16.211	12.367	13.000	17.000
	Porto og gebyrer	11.321	11.369	10.000	12.000
	Udbringning af aflæsningskort	2.900	6.600	3.000	3.000
	EDB-abonnement	14.808	14.562	15.000	15.000
	Kontorhold og telefon	689	1.051	2.000	2.000
	Repræsentation	0	350	0	0
	Generalforsamling og bestyrel- sesmøder	8.466	8.280	15.000	14.000
	Tab på debitorer	2.648	936	0	0
	Omkostninger i alt	352.473	376.406	404.000	445.000
	Indtjeningsbidrag	40.949	75.422	39.000	41.000
	Afskrivninger	-35.927	-71.167	-34.000	-36.000
	Årets resultat af primær drift	5.022	4.255	5.000	5.000
4	Finansielle omkostninger, netto	-5.022	-4.255	-5.000	-5.000
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Trykfiltre	0	9.720
	Boring	492.837	511.681
	Råvandsledning	523.313	530.677
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.016.150</u>	<u>1.052.078</u>
	Omsætningsaktiver		
	Driftskonto	454.260	385.454
	Fastrentekonti	83.373	85.313
	Tilgodehavender forbrugere vedrørende årsafregning	224.071	121.318
	Tilgodehavende opkrævningsgebyr NFS	4.000	4.000
	Øvrige tilgodehavender	5.960	5.134
	Omsætningsaktiver i alt	<u>771.664</u>	<u>601.219</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.787.814</u></u>	<u><u>1.653.297</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Overdækning	<u>1.239.277</u>	<u>1.182.600</u>
	Gæld		
	Skyldigt vedrørende årsafregning	85.066	70.326
7	Skyldig vandafgift	316.183	235.128
8	Skyldig merværdiafgift	84.022	82.609
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.120	36.638
10	Anden gæld	24.146	45.996
	Gæld i alt	<u>548.537</u>	<u>470.697</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.787.814</u></u>	<u><u>1.653.297</u></u>

Sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Vandafgift		
Forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	79.757	75.765
Benyttet til filterskyl	-798	-758
Opkrævet forbrug vedrørende året	<u>-76.017</u>	<u>-69.504</u>
Svind beregnet til 3,69% (7,26%)	<u>2.942</u>	<u>5.503</u>
2 Vedligeholdelse af ledningsnet		
Omkostninger vedrørende gravearbejde samt montering af målerbrønde. Reparation af vandbrud og udgifter vedrørende ny tilslutning.		
3 Vedligeholdelse af vandværk		
Almindelig vedligeholdelse og service på vandværket		
kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Lønninger		
Formand	20.000	20.000
Næstformand	3.000	3.000
Kasserer	12.000	12.000
Sekretær	3.000	3.000
Vandværkspasser	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
4 Finansielle omkostninger, netto		
Renter, bank	3.784	2.704
Renter, kreditorer og SKAT	<u>1.240</u>	<u>1.551</u>
	<u>5.024</u>	<u>4.255</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5	Materielle anlægsaktiver kr.	Råvands- ledning	Boring	Trykfiltrer
	Kostpris 1. januar 2021	552.267	565.315	224.800
	Tilgang	0	0	0
	Kostpris 31. december 2021	552.267	565.315	224.800
	Afskrivninger 1. januar 2021	21.590	53.634	215.080
	Afskrivninger	7.364	18.844	9.720
	Afskrivninger 31. december 2021	28.954	72.478	224.800
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>523.313</u>	<u>492.837</u>	<u>0</u>
	kr.		2021	2020
6	Overdækning			
	Overdækning pr. 1. januar	1.182.600	1.204.835	
	Årets overdækning jf. resultatopgørelse	56.677	-22.235	
	Overdækning pr. 31. december	<u>1.239.277</u>	<u>1.182.600</u>	
7	Skyldig vandafgift			
	Udledt vand i m ³	78.959	75.007	
	90 % heraf	71.063	67.506	
	Afregnet vandforbrug i m ³	76.017	69.504	
	Da det afregnede vandforbrug udgør mere end 90 % af det udledte vand, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.			
	Afgiftspligtig mængde for 2021 (76.017 m ³)	484.961	442.740	
	Regulering vedrørende tidligere år	0	433	
	Betalt a conto	-168.778	-208.044	
		<u>316.183</u>	<u>235.129</u>	

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	232.486	214.301
Indgående afgift	-81.625	-81.810
Elafgift	<u>-52.607</u>	<u>-49.881</u>
	98.254	82.610
Betalt for 2021, netto	<u>-14.232</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift i alt	<u><u>84.022</u></u>	<u><u>82.610</u></u>
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Regnskabsmæssig assistance	24.075	28.980
Omkostninger i øvrigt	<u>15.045</u>	<u>7.659</u>
	<u><u>39.120</u></u>	<u><u>36.639</u></u>
10 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	24.146	16.970
Skyldigt bestyrelseshonorar	0	28.198
Skattekonto	<u>0</u>	<u>828</u>
	<u><u>24.146</u></u>	<u><u>45.996</u></u>

Takstblad

	Pr. 1/10 2022	Pr. 1/10 2021
Takster		
Pris pr. m3 vand (0-500 m3)	3,55 kr.	3,30 kr.
Pris pr. m3 vand (over 500 m3)	3,25 kr.	3,00 kr.
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,37 kr.	6,37 kr.
Målerafgift, halvårlig	300 kr.	255 kr.
Tilslutningsafgift+ udgifter til gravearbejde og VVS	20.000 kr.	20.000 kr.
Gebyrer		
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	125 kr.	125 kr.
Flyttegebyr	350 kr.	350 kr.
Lukkegebyr	500 kr.	500 kr.
Genåbningsgebyr	500 kr.	500 kr.
Gebyr for manglende aflæsningskort	125 kr.	125 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer og manglende aflæsningskort momsfrataget.