

Andelsselskabet Vorup Vandværk

c/o Ole Jensen

Obovej 3

8940 Randers SV

CVR-nummer 21006610

Årsrapport

1. januar 2021 – 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
Den 29. marts 2022



Niels Peter Gudmundsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Andelsselskabet Vorup Vandværk
c/o Ole Jensen Obovej 3
8940 Randers SV

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | 30600302 |
| Hjemmeside: | www.vorupvand.dk |
| E-mail: | o.j@webspeed.dk |
| Hjemstedskommune: | Randers |
| CVR-nummer: | 21006610 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2021 - 31. december 2021 |

Bestyrelse

Ole Jensen
Niels Peter Gudmundsen
Steffen Kløve
Søren Skipper Møller
Ole Søby

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Randers, 1. marts 2022

Bestyrelsen:



Ole Jensen

Formand



Søren Skipper Møller



Niels Peter Gudmundsen



Ole Søby

Steffen Kløve



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Vorup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vorup Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets 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". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet 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 blandt andet 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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Randers, 1. marts 2022

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor
mne32107

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive vandværk til forsyning af drikkevand til forbrugerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værket har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Andelsselskabet er underlagt regler for regnskabsafleggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at en over- eller underdækning skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning. For året 2021 er konstateret en underdækning på TDKK 42, hvor der for samme periode var budgetteret en overdækning på TDKK 0.

| | | 2021 | 2020 |
|--|--|----------------|------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| 1 | Nettoomsætning | 1.093.850 | 1.046 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -411.382 | -303 |
| 3 | Distributionsomkostninger | -190.251 | -267 |
| | Dækningsbidrag | 492.216 | 476 |
| 4 | Administrationsomkostninger | -271.715 | -261 |
| | Resultat før finansielle poster | 220.502 | 215 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -20.502 | -15 |
| | Årets resultat | 200.000 | 200 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Årets henlæggelse til øvrige reserver | 200.000 | 200 |
| | Resultatdisponering i alt | 200.000 | 200 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 6 | Produktionsanlæg | 2.392.725 | 1.818 |
| 7 | Driftsmidler og inventar | 0 | 0 |
| 8 | Distributionsanlæg | 233.372 | 311 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.626.097 | 2.129 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.626.097 | 2.129 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 70.838 | 168 |
| | Tilgodehavende moms | 157.724 | 0 |
| | Tilgodehavender | 228.561 | 168 |
| | Likvide beholdninger | 794.081 | 1.275 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.022.642 | 1.442 |
| | Aktiver i alt | 3.648.739 | 3.571 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| 9 | Henlæggelser | 1.000.000 | 1.100 |
| | Hensatte forpligtelser | 1.000.000 | 1.100 |
| 10 | Overdækning til indregning i kommende års priser | 1.856.705 | 1.899 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 1.856.705 | 1.899 |
| | Mellemregning med forbrugere | 140.273 | 87 |
| | Skyldig moms | 0 | 106 |
| 11 | Anden gæld | 651.761 | 379 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 792.034 | 573 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.648.739 | 2.471 |
| | Passiver i alt | 3.648.739 | 3.571 |
| 12 | Eventualforpligtelser | | |
| 13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2021 | 2020 |
|---|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Nettoomsætning | | |
| Fast bidrag | 456.600 | 457 |
| Gebyr | 12.300 | 22 |
| Forbrug af vand | 583.146 | 602 |
| Årets underdækning (overdækning) | 41.803 | -35 |
| Nettoomsætning i alt | 1.093.850 | 1.046 |
| 2 Produktionsomkostninger | | |
| Forsikringer | 5.648 | 5 |
| El | 43.802 | 35 |
| Reparation og vedligeholdelse bygning mv. | 42.182 | 10 |
| Køb af vand hos andre | 53.715 | 0 |
| Vandanalyse | 23.970 | 14 |
| Produktionsløøn | 71.510 | 71 |
| Produktionsanlæg og maskiner, afskrivning | 170.556 | 166 |
| Produktionsomkostninger i alt | 411.382 | 303 |
| 3 Distributionsomkostninger | | |
| Reparation og vedligeholdelse ledningsnet | 111.862 | 180 |
| Vedligeholdelse vandmålere | 598 | 1 |
| Ledningdregistrering | 0 | 6 |
| Distributionsanlæg og driftsmidler, afskrivning | 77.791 | 80 |
| Distributionsomkostninger | 190.251 | 267 |
| 4 Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler/tryksager | 3.326 | 8 |
| EDB-omkostninger | 11.455 | 17 |
| Repræsentation | 0 | 1 |
| Telefonomkostninger | 3.990 | 9 |
| Porto | 1.017 | 1 |
| Revisorhonorar | 19.000 | 19 |
| Microwa | 41.369 | 42 |
| Honorar til bestyrelsen | 118.120 | 108 |
| Bestyrelsesforsikring | 1.584 | 1 |
| Kontingenter | 8.704 | 10 |
| Vandplansudvalg | 43.680 | 41 |
| Møder | 17.713 | 4 |
| Konstateret tab på debitorer | 1.757 | 0 |
| Administrationsomkostninger i alt | 271.715 | 261 |

| Noter | 2021 | 2020 | |
|----------|---------------------------------------|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 5 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renter, pengeinstitutter | 8.629 | 4 |
| | Gebyrer | 11.872 | 12 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 20.502 | 15 |
| 6 | Produktionsanlæg | | |
| | Kostpris 1. januar | 5.000.646 | 4.961 |
| | Tilgang i årets løb | 1.045.348 | 39 |
| | Anvendt henlæggelse | -300.000 | 0 |
| | Kostpris 31. december | 5.745.994 | 5.001 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar | -3.182.713 | -3.017 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -170.556 | -166 |
| | Afskrivninger 31. december | -3.353.269 | -3.183 |
| | Produktionsanlæg i alt | 2.392.725 | 1.818 |
| 7 | Driftsmidler og inventar | | |
| | Kostpris 1. januar | 10.753 | 11 |
| | Kostpris 31. december | 10.753 | 11 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar | -10.753 | -9 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 0 | -2 |
| | Afskrivninger 31. december | -10.753 | -11 |
| | Driftsmidler og inventar i alt | 0 | 0 |
| 8 | Distributionsanlæg | | |
| | Kostpris 1. januar | 777.906 | 778 |
| | Kostpris 31. december | 777.906 | 778 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar | -466.743 | -389 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -77.791 | -78 |
| | Afskrivninger 31. december | -544.534 | -467 |
| | Distributionsanlæg i alt | 233.372 | 311 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|--------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 9 Henlæggelser | | |
| Andre hensættelser, primo | 1.100.000 | 900 |
| Årets henlæggelse | 200.000 | 200 |
| Årets anvendelse | -300.000 | 0 |
| Henlæggelser i alt | 1.000.000 | 1.100 |
| 10 Overdækning til indregning i kommende års priser | | |
| Overdækning til indregning i kommende års priser, primo | 1.898.508 | 1.864 |
| Årets over-/underdækning | -41.803 | 35 |
| Overdækning til indregning i kommende års priser | 1.856.705 | 1.899 |
| 11 Anden gæld | | |
| Skyldig A-skat mv. | 16.465 | 31 |
| Vandskat | 243.757 | 309 |
| Andre skyldige omkostninger | 391.539 | 39 |
| Anden gæld i alt | 651.761 | 379 |
| 12 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. Moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg og driftsmidler.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg | 30 år | 0% |
| Driftsmidler og inventar | 5 år | 0% |
| Distributionsanlæg | 10 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.