

Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 34 79 58 78

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 34 79 58 78

Bestyrelse

Villy Lassen (formand)

Peder John Pedersen (næstformand)

Jens Jørgen Thomsen

Freddy Juul Nielsen

Hans Skipper

Lars Boe Pedersen

Lars Bo Jensen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Grønland 24

8500 Grenaa

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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.

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

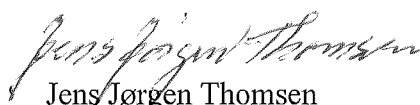
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 18. februar 2022

Bestyrelsen:



Villy Lassen



Jens Jørgen Thomsen



Peder John Pedersen



Freddy Juul Nielsen



Lars Bo Jensen



Lars Boe Pedersen



Hans Skipper

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31/3 2022.

Dirigent:



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adværd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.


Grenaa, den 18. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

CVR nr. 27 47 81 31


Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794


Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjellerup Bys Vandværk A.m.b.a. 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet 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 (øvrigt) 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter- og omkostninger

Andre driftsindtægter- og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af periodens renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger

Skat af årets resultat

Vandværket er undtaget fra skattepligten i medfør af Selskabsskattelovens § 3.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlæg	20 år
Ledningsnet	20 år
Boring/inventar	5-20 år
Vandure	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

”Overført resultat” indeholder akkumuleret resultat.

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning	251.639	232.242
2 Produktionsomkostninger	<u>-105.345</u>	<u>-107.224</u>
Bruttoresultat	146.294	125.018
3 Distributionsomkostninger	-36.689	-33.529
4 Administrationsomkostninger	<u>-109.960</u>	<u>-94.138</u>
Resultat af primær drift	-355	-2.649
5 Andre driftsindtægter	<u>4.775</u>	<u>5.194</u>
Resultat før finansielle poster	4.420	2.545
Finansielle indtægter	0	0
6 Finansielle omkostninger	<u>-4.420</u>	<u>-2.545</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
7 Anlæg	0	0
8 Ledningsnet	233.110	254.422
9 Boring/inventar	217.294	91.538
10 Vandure	0	0
Grund og betalingsrettigheder, Fjellerup Bygade	1.298.108	1.298.108
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.748.512</u>	<u>1.644.068</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.748.512</u>	<u>1.644.068</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos andelshavere	151.926	132.999
Tilgodehavende moms	11.404	0
Andre tilgodehavender	6.321	5.824
Periodeafgrænsningsposter	3.908	2.636
Danske Bank	33.771	34.845
Sparekassen Djursland	343.829	455.677
Kassebeholdning	0	168
Omsætningsaktiver i alt	<u>551.159</u>	<u>632.149</u>
Aktiver i alt	<u>2.299.671</u>	<u>2.276.217</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Egenkapital		
11 Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Overdækning	2.213.988	2.135.017
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.213.988	2.135.017
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig statsafgift	66.188	68.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.495	18.474
Moms	0	54.562
Anden gæld	0	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	85.683	141.200
Gældsforpligtelser i alt	2.299.671	2.276.217
Passiver i alt	2.299.671	2.276.217
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Nettoomsætning		
Kubikmeterforbrug	179.317	172.110
Faste afgifter	134.543	134.497
Tilslutningsbidrag	0	0
Gebyrer	16.750	14.700
Overdækning	-78.971	-89.065
	<u>251.639</u>	<u>232.242</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af boringer, bygninger m.m.	16.411	16.658
El	6.907	5.307
Vandprøver	3.699	14.035
Afledningsafgift filterskyllevand	13.078	14.743
Ejendomsskat	15.710	15.710
Afskrivninger	49.540	40.771
	<u>105.345</u>	<u>107.224</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.576	2.380
El	6.906	5.307
Ledningsoplysninger m.m.	6.895	4.530
Afskrivninger	21.312	21.312
	<u>36.689</u>	<u>33.529</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorarer m.m.	20.000	20.000
Forsikringer	5.640	5.303
Ekstern revisor	11.500	10.500
Konsulentbistand	581	0
Kontorhold	977	0
Telefon	1.564	1.524
Annoncer	0	897
Porto og gebyrer	14.683	11.524
Optræningshonorar m.m.	39.370	28.339
Kommunelister og persondata	1.342	4.407
Hjemmeside	2.746	0
Kontingenter	4.867	4.901
Årsleje aktivitetshus	5.000	5.000
Edb-udgifter m.m.	816	856
Repræsentation	262	0
Generalforsamling og møder	612	887
	<u>109.960</u>	<u>94.138</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning for Aqua Djurs - indeværende år	4.812	4.850
Måler aflæsning for Aqua Djurs - reg. tidligere år	-37	344
	<u>4.775</u>	<u>5.194</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.420	2.546
Renteudgifter m.m. i øvrigt	0	-1
	<u>4.420</u>	<u>2.545</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
7 Anlæg		
Kostpris pr. 1. januar 2021	225.434	225.434
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>225.434</u>	<u>225.434</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	225.434	225.434
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>225.434</u>	<u>225.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Ledningsnet		
Kostpris pr. 1. januar 2021	1.114.005	1.114.005
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>1.114.005</u>	<u>1.114.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	859.583	838.271
Årets af- og nedskrivninger	21.312	21.312
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>880.895</u>	<u>859.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>233.110</u>	<u>254.422</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9 Boring/inventar		
Kostpris pr. 1. januar 2021	840.647	840.647
Tilgang	175.296	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>1.015.943</u>	<u>840.647</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	749.109	708.338
Årets af- og nedskrivninger	49.540	40.771
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>798.649</u>	<u>749.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>217.294</u>	<u>91.538</u>
10 Vandure		
Kostpris pr. 1. januar 2021	82.828	82.828
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december 2021	<u>82.828</u>	<u>82.828</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	82.828	82.828
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>82.828</u>	<u>82.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.135.017	2.045.952
Årets overdækning, jf. note 1	<u>78.971</u>	<u>89.065</u>
	<u>2.213.988</u>	<u>2.135.017</u>
 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		