

ÅRSRAPPORT 2021
SAMT BUDGET 2022 OG 2023

Andelsselskabet
Stubberup Vandværk
4800 Nykøbing F.

CVR nr. 34 37 59 68

Godkendt på vandværkets generalforsamling den ^{21/3} 2022

Dirigent

Henrik Stubbe Rasmussen

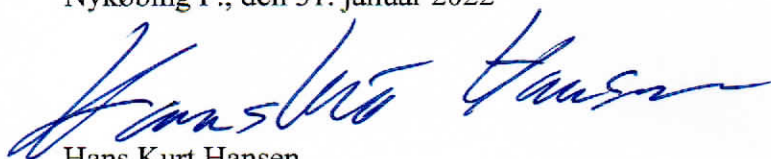
Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F., den 31. januar 2022



Hans Kurt Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Andelsselskabet Stubberup Vandværk.

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 den finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

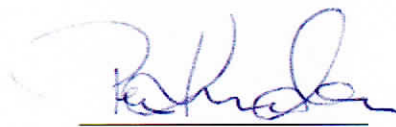
Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2022.

Nykøbing F., den 31. januar 2022

Bestyrelsen:



Lau Hansen
Formand



Per Knudsen
Næstformand



Annette Kjær
Kasserer



Steen Lærke



Henrik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Stubberup Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

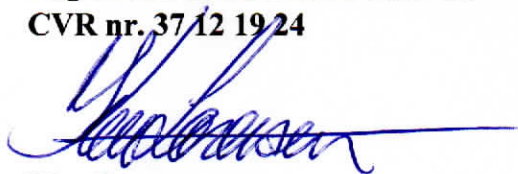
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 31. januar 2022

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Stubberup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	0%
Boringer	5-10 år	0%
Ledningsnet	20 år	0%
Driftsmidler og inventar	5 år	0%

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").

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u> t/kr.	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	311.642	341.307	365	382	382
2 Produktionsomkostninger	<u>-157.404</u>	<u>-152.348</u>	<u>-144</u>	<u>-154</u>	<u>-154</u>
Bruttoresultat	154.237	188.959	221	228	228
3 Distributionsomkostninger	-86.036	-92.864	-117	-118	-118
4 Administrationsomkostninger	<u>-99.894</u>	<u>-120.905</u>	<u>-104</u>	<u>-108</u>	<u>-108</u>
Resultat før finansielle poster	-31.693	-24.809	0	2	2
5 Finansielle indtægter	33.785	24.809	0	0	0
6 Finansielle udgifter	<u>-2.093</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	1	1
8 Boringer	71.128	98.044
9 Ledningsnet	181.602	247.125
10 Driftsmidler og inventar	25.458	31.958
Materielle anlægsaktiver i alt	278.189	377.128
ANLÆGSAKTIVER I ALT	278.189	377.128
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
11 Debitorer	2.635	1.461
Periodeafgrænsningsposter	1.868	1.868
Tilgodehavender i alt	4.503	3.329
Værdipapirer:		
12 Værdipapirer	714.089	680.304
Værdipapirer i alt	714.089	680.304
Likvide beholdninger:		
13 Likvide beholdninger	399.755	251.465
Likvide beholdninger i alt	399.755	251.465
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.118.348	935.098
AKTIVER I ALT	1.396.537	1.312.226

Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
14 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
15 Overdækning	1.250.592	1.117.375
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.250.592</u>	<u>1.117.375</u>
Kortfristet gæld:		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17.000	36.000
Forudbetalinger fra forbruger	5.453	2.096
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	123.492	156.755
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>145.945</u>	<u>194.851</u>
GÆLD I ALT	<u>1.396.537</u>	<u>1.312.226</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.396.537</u>	 <u>1.312.226</u>
 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter og faste afgifter	420.759	297.423	325	360	360
Tilslutningsafgift	0	67.500	0	0	0
Gebyrer	5.100	4.300	4	5	5
Overdækning	-114.217	-27.916	0	0	0
Underdækning	0	0	36	17	17
	311.642	341.307	365	382	382
2 Produktionsomkostninger					
Køb vand	3.932	6.285	5	5	5
Elektricitet til produktion	7.488	6.419	10	10	10
Vedligeholdelse driftsinventar	112.703	95.657	75	90	90
Småanskaffelser	0	0	2	2	2
Vandanalyser og forekomster	2.016	12.983	20	20	20
Forsikringer	4.349	4.088	5	5	5
Afskrivninger boringer	26.916	26.916	27	22	22
	157.404	152.348	144	154	154
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	7.488	6.419	10	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	10	10	10
Vedligeholdelse ledningsnet	6.524	21.065	25	25	25
Afskrivninger forsyningsledninger	65.523	64.838	65	66	66
Afskrivninger driftsmidler og inventar	6.500	542	7	7	7
	86.036	92.864	117	118	118

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler	735	946	1	1	1
Edb omkostninger	6.897	7.404	4	7	7
PBS opkrævning	3.945	3.321	3	4	4
Telefon	941	941	1	1	1
Honorar bestyrelse	39.600	45.500	45	40	40
Honorar regulering, tidl. år	-5.900	0	0	0	0
Porto og gebyrer	398	-2.034	3	1	1
Revisor-/administrationshonorar	25.500	25.000	30	30	30
Revisor-/administrationshonorar, tidl. år	8.050	24.125	0	0	0
Rådgivning og lønadministration	3.150	3.850	0	5	5
Kontingenter	12.774	8.165	8	10	10
Annoncer og reklame	1.143	800	1	1	1
Gaver og blomster	970	700	0	0	0
Møder og generalforsamling	1.691	2.171	8	8	8
Indgået på debitorer	-143	0	0	0	0
Tab på debitorer	144	2.821	0	0	0
Hensat til tab debitorer	0	-2.806	0	0	0
	99.894	120.905	104	108	108
5 Finansielle indtægter					
Kursregulering, værdipapirer	33.785	24.809	0	0	0
	33.785	24.809	0	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	2.089	0	0	2	2
Renter SKAT	3	0	0	0	0
	2.093	0	0	2	2

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg	1.898.425	1.898.425
Afskrivninger primo	-1.898.424	-1.898.424
Grunde og bygninger i alt	1	1
8 Boringer		
Boringer	340.097	340.097
Afskrivninger primo	-242.053	-215.137
Årets afskrivninger	-26.916	-26.916
Boringer i alt	71.128	98.044
9 Ledningsnet		
Forbedring 2003 (Kraghave Møllevej)		
Anskaffelsessum primo	754.953	754.953
Afskrivninger primo	-679.462	-641.714
Årets afskrivning	-37.748	-37.748
	37.743	75.491
Forbedring 2005 (Stubberupvej)		
Anskaffelsessum primo	474.768	474.768
Afskrivninger primo	-379.810	-356.072
Åretsafskrivning	-23.738	-23.738
	71.220	94.958
Forbedring 2019 (Gaabensevej)		
Anskaffelsessum primo	57.244	57.244
Afskrivninger primo	-3.578	-716
Årets afskrivninger	-2.862	-2.862
	50.804	53.666
Forbedring 2020 (Nordensvej)		
Anskaffelsessum primo	23.500	0
Tilgang i årets løb	0	23.500
Afskrivninger primo	-490	0
Årets afskrivninger	-1.175	-490
	21.835	23.010
Ledningsnet i alt	181.602	247.125

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
10 Driftsmidler og inventar		
Maskinanlæg	32.500	0
Tilgang i årets løb	0	32.500
Afskrivninger primo	-542	0
Årets afskrivninger	-6.500	-542
Driftsmidler og inventar i alt	<u>25.458</u>	<u>31.958</u>
11 Tilgodehavender		
Debitorer	2.635	1.461
Hensat til tab	0	0
	<u>2.635</u>	<u>1.461</u>
12 Værdipapirer		
4.007 stk Danske Invest Afdeling Mix	714.089	680.304
	<u>714.089</u>	<u>680.304</u>
13 Likvide beholdninger		
Danske Bank	399.755	251.465
	<u>399.755</u>	<u>251.465</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat	-21.500	-21.500
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>-21.500</u>	<u>-21.500</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.153.375	1.125.459
Årets overdækning, jf. note 1	114.217	27.916
Overdækning pr. 31. december	<u>1.267.592</u>	<u>1.153.375</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	17.000	36.000
Heraf langfristet del	<u>1.250.592</u>	<u>1.117.375</u>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 14	17.000	36.000
	<u>17.000</u>	<u>36.000</u>
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	17.597	57.831
Skyldigt honorar til bestyrelsesmedlemmer	0	24.000
Skyldig moms	35.171	14.436
Skyldig statsafgift	70.720	50.718
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	9.770
Skattekontoen	4	0
	<u>123.492</u>	<u>156.755</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		