

Aale Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 27977316

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

med

BALANCE

Pr. 31. december 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Administrators erklæring | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsespåtegning | 3 |
| Anvendt Regnskabspraksis | 4, 5 & 6 |
| Revisorpåtegning, intern revisor | 7 |
| Resultatopgørelse 2021 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 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.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 19. januar 2022

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Aale Vandværk a.m.b.a.
Vestergårdsvej 2 A, Aale
7160 Tørring

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 20819675

Hjemmeside: aalevand.dk
E.mail: aale.vandvaerk@gmail.com

CVR nr.: 27977316
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Erling Duborg
Næstformand Aksel Mikkelsen
Kasserer Jørgen Laursen
Sekretær Per Madsen
Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Aale Vandværk a.m.b.a.

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.

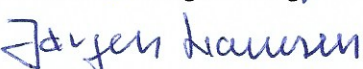
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

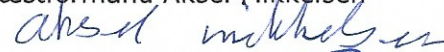
Aale, den 23.2 2022

I bestyrelsen

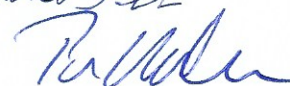

Formand Erling Duborg


Kasserer Jørgen Laursen

Næstformand Aksel Mikkelsen



Sekretær Per Madsen



Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 23.2 2022

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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

Side 5

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 renteomkostninger 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:

| | |
|---------------|----------|
| Bygningsanlæg | 10-50 år |
| Boringer | 10-30 år |
| Ledningsnet | 10-30 år |
| Målere | 10 år |
| Driftsmidler | 10 år |
| EDB | 2 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

"Overført resultat m.v." 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 (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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Aale 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.

Aale, den 16. februar 2022


Ellen Andersen


Inge N. Madsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

| | Note | <u>2021</u> | Budget 2021 | <u>2020</u> |
|----------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 385.343 | 399.700 | 337.352 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -140.223 | -138.800 | -64.363 |
| Bruttoresultat | | 245.120 | 260.900 | 272.990 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -109.850 | -110.400 | -147.244 |
| Administrationsomkostninger | 4 | -131.161 | -155.000 | -135.325 |
| Resultat af primær drift | | 4.109 | -4.500 | -9.579 |
| Andre driftsindtægter | 5 | 7.598 | 6.500 | 12.079 |
| Resultat før finansielle poster | | 11.707 | 2.000 | 2.499 |
| Finansielle indtægter | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 7 | -11.707 | -2.000 | -2.499 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 |
| Resultatdisponering | | 0 | | 0 |
| Overført resultat | | 0 | | 0 |

| | Note | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver: | | | |
| Bygningsanlæg | 8 | 0 | 0 |
| Boringer, igangværende | 8 | 360.526 | 0 |
| Ledningsnet | 8 | 410.147 | 426.677 |
| Målere | 8 | 0 | 0 |
| Driftsmidler | 8 | 0 | 0 |
| EDB | 8 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>770.673</u> | <u>426.677</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 9 | 30.396 | 25.605 |
| Andre tilgodehavende | 10 | 18.484 | 0 |
| Tilgodehavende | | <u>48.879</u> | <u>25.605</u> |
| Værdipapirer | 11 | 0 | 0 |
| Likvid beholdning: | 12 | 2.474.628 | 2.345.804 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.523.507</u> | <u>2.371.408</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.294.180</u> | <u>2.798.085</u> |
| Passiver | | | |
| Passiver | | | |
| Overført resultat | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 13 | 0 | 0 |
| Overdækning | 14 | 2.396.634 | 2.296.131 |
| Langfristet gæld | 15 | 0 | 0 |
| Langfristet gældsforpligtelser | | <u>2.396.634</u> | <u>2.296.131</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16 | 897.545 | 501.955 |
| Kortfristet gældsforpligtelser | | <u>897.545</u> | <u>501.955</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.294.180</u> | <u>2.798.085</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.294.180</u> | <u>2.798.085</u> |

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 181.102 | 180.473 |
| Målerafgift | 59.098 | 58.958 |
| Salg af vand | 134.548 | 123.488 |
| Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr | 8.200 | 8.750 |
| Tilslutningsbidrag | 95.248 | 0 |
| Diverse indtægt | 7.650 | 4.173 |
| Over-/Underdækning | -100.504 | -38.489 |
| | 385.343 | 337.352 |
| Note 2. Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, installationer | 60.018 | |
| Vedligeholdelse, inventar | 2.236 | 2.395 |
| Vandanalyser og Boringskontrol | 33.546 | 27.167 |
| Areal | 0 | 200 |
| Elektricitet | 72.280 | 58.968 |
| - Elafgifter | -35.465 | -31.516 |
| Forsikringer | 7.608 | 7.149 |
| | 140.223 | 64.363 |
| Note 3. Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 86.618 | 75.555 |
| Målerkontrol | 0 | 18.521 |
| Ledningsregistrering | 3.071 | 3.138 |
| Aflæsningsudgifter | 3.630 | 1.166 |
| Grøn afgift Spild | 0 | 32.335 |
| Afskrivninger, ledningsnet | 16.530 | 16.530 |
| | 109.850 | 147.244 |

Note 4. Administrationsomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Honorar Bestyrelse | 32.000 | 32.000 |
| Telefongodtgørelse | 13.450 | 13.450 |
| Bestyrelsesmøder | 500 | 3.922 |
| Annoncer | 2.696 | 1.285 |
| Porto | 1.532 | 1.589 |
| Gebyr | 3.662 | 2.090 |
| Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse | 1.105 | 1.570 |
| Kontingenter/Abonnement | 5.628 | 8.653 |
| Faglitteratur | 1.200 | 1.160 |
| Abonnementer | 10.431 | 15.375 |
| EDB Udgifter | 6.649 | 2.973 |
| Opkrævningsudgifter | 5.381 | 6.084 |
| Bogføringsudgifter + revision | 45.683 | 43.841 |
| Repræsentation | 0 | 126 |
| Generalforsamling | 1.244 | 1.206 |
| | 131.161 | 135.325 |

Note 5. Andre driftsindtægter

| | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Salg af måler aflæsningsoplysninger | 7.598 | 12.079 |
| | 7.598 | 12.079 |

Note 6. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Renteindtægter, pengeinstitutter | 0 | 0 |
| Renteindtægter, andre | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 7. Finansielle omkostninger

| | | |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Renteudgifter, pengeinstitut | 11.707 | 2.499 |
| | 11.707 | 2.499 |

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

| Anlægsaktiver | Bygninger & Boringer | Ledningsnet | Målere | Driftsmidler | EDB |
|-----------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|---------------------|------------|
| Kostpris 01. januar | 0 | 494.867 | 0 | 0 | 0 |
| Igangværende | 360.526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 360.526 | 494.867 | 0 | 0 | 0 |
| Tidl afskrivninger | 0 | 68.190 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 16.530 | 0 | 0 | 0 |
| Værdi 31. december | 360.526 | 410.147 | 0 | 0 | 0 |

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december | 30.396 | 25.605 |
| Forudbetalinger Tilslutninger Skovloddet | 0 | 0 |
| | 30.396 | 25.605 |

Note 10. Andre tilgodehavende

| | | |
|--------------------------|---------------|----------|
| Moms | 18.484 | 0 |
| Afgift ledningsført vand | 0 | 0 |
| Leverandører | 0 | 0 |
| | 18.484 | 0 |

Note 11. Værdipapirer

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 12. Likvid beholdning

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| Danske Bank | 1.111.463 | 967.872 |
| Sydbank | 871.046 | 878.949 |
| Jyske Bank | 492.118 | 498.982 |
| Kasse | 0 | 0 |
| | 2.474.628 | 2.345.804 |

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Andet
Årets over/-underdækning
Overdækning pr. 31. december

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | 2.296.131 | 2.257.642 |
| | 0 | 0 |
| | 100.504 | 38.489 |
| | 2.396.634 | 2.296.131 |

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Skyldig forbrugere
Forudbetalinger Tilslutninger Skovloddet
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 458.824 | 32.335 |
| | 1.404 | 1.404 |
| | 154.504 | 154.504 |
| | 0 | 95.682 |
| | 267.194 | 202.410 |
| | 15.621 | 15.621 |
| | 897.545 | 501.955 |