

**Røstofte Vandværk A.m.b.a.**

**Årsrapport 2021**

***1. udkast***

**Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021**

**Balance pr. 31.12.2021**

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Røstofte Vandværk.

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.

Røstofte, den     /     2022

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_

Formand

\_\_\_\_\_

Næstformand

\_\_\_\_\_

Kasserer

\_\_\_\_\_

Sekretær

\_\_\_\_\_

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Røstofte Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Røstofte, den     /     2022

\_\_\_\_\_  
Bilagskontrollant

\_\_\_\_\_  
Bilagskontrollant

# **Røstofte Vandværk A.m.b.a.**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Røstofte 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 i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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.

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg/installationer	5 år
Ledningsanlæg	50 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").

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### 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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021

Note		2021	2020
1	<b>Nettoomsætning</b>	407.909	395.340
2	Produktionsomkostninger	199.827	199.628
	<b>Bruttoresultat</b>	208.082	195.712
3	Distributionsomkostninger	39.708	36.110
4	Administrationsomkostninger	86.531	94.057
	<b>Resultat af primær drift</b>	81.843	65.546
5	Andre driftsindtægter	16.787	11.051
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	98.629	76.597
6	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle udgifter	5.267	2.384
	<b>Årets resultat</b>	93.362	74.212

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Balance pr. 31. december 2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Ny styring	0	0
Bygningsanlæg mv	168.868	172.692
Boring	59.841	61.062
Ledningsanlæg	44.865	45.832
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>273.574</b>	<b>279.587</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender salg af vand	0	2.386
Årsopgørelses reguleringer	9.850	10.917
Tilgodehavende moms	0	0
	<b>9.850</b>	<b>13.303</b>
9 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>808.855</b>	<b>708.098</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>818.705</b>	<b>721.401</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.092.279</b>	<b>1.000.987</b>
<b>Passiver</b>		
10 <b>Over/underdækning</b>	<b>888.161</b>	<b>794.799</b>
<b>Over/underdækning i alt</b>	<b>888.161</b>	<b>794.799</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig salg af vand	2.831	0
Skyldig moms	27.057	19.951
Skyldig grøn afgift	159.192	150.465
11 Anden gæld	15.038	35.772
	<b>204.118</b>	<b>206.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>204.118</b>	<b>206.188</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.092.279</b>	<b>1.000.987</b>

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note	31.12.2021	31.12.21
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	107.518	106.200
Målerafgift	13.696	13.520
Kubikmeterafgift	259.695	248.620
Tilslutningsbidrag	27.000	27.000
	<b>407.909</b>	<b>395.340</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	3.019	12.846
Installationer, vedligeholdelse	82.234	117.131
EDB udgifter	517	0
EI	44.798	38.821
Forsikring produktionsanlæg	5.227	4.926
Vandanalyse	51.138	21.090
Mindre nyanskaffelser	7.850	0
Afskrivning, boring	1.221	989
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
Afskrivning, ny styring	0	0
	<b>199.827</b>	<b>199.628</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	20.063	24.081
Vandmåler, vedligeholdelse	6.798	9.401
Ledningsregistrering	11.880	2.040
Afskrivninger ledningsnet	967	588
	<b>39.708</b>	<b>36.110</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar administration	32.800	29.000
Forsikringer bestyrelse	1.328	1.250
Porto	906	1.339
Bankgebyrer	1.564	1.546
Telefon	3.530	3.226
Kontingenter	13.148	12.287
Abonnement/licensafgift	300	290
EDB udgifter	3.276	12.763
PBS	4.698	4.061
Generalforsamling	111	43
Administration Microwa	24.871	25.374
Tab på debitorer	0	2.879
	<b>86.531</b>	<b>94.057</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer	6.300	8.000
Flyttegebyrer	400	700
Andre indtægter	10.087	2.351
	<b>16.787</b>	<b>11.051</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift	5.267	2.384
	<b>5.267</b>	<b>2.384</b>



# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note

	31.12.2021	31.12.2021
<b>8 Anlægsaktiver</b>		
<b>Ny styring</b>		
Kostpris 01.01	106.583	106.583
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Afskrivninger 01.01	 106.583	 90.595
Årets afskrivninger	0	15.987
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 <b>Bygningsanlæg mv</b>		
Kostpris 01.01	191.221	191.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>191.221</u>	<u>191.221</u>
 Afskrivninger 01.01	 18.529	 14.704
Årets afskrivninger	3.824	3.824
Afskrivninger 31.12	<u>22.353</u>	<u>18.529</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>168.868</u>	 <u>172.692</u>
 <b>Boring</b>		
Kostpris 01.01	62.051	0
Tilgang	0	62.051
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>62.051</u>	<u>62.051</u>
 Afskrivninger 01.01	 989	 0
Årets afskrivninger	1.221	989
Afskrivninger 31.12	<u>2.210</u>	<u>989</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>59.841</u>	 <u>61.062</u>
 <b>Ledningsanlæg</b>		
Kostpris 01.01	48.347	28.191
Tilgang	0	20.156
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>48.347</u>	<u>48.347</u>
 Afskrivninger 01.01	 2.514	 1.926
Årets afskrivninger	967	588
Afskrivninger 31.12	<u>3.481</u>	<u>2.514</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>44.865</u>	 <u>45.832</u>

# Røstofte Vandværk A.m.b.a.

## Noter

Note

	31.12.2021	31.12.2020
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
Nordea	653.310	551.503
Lollands Bank	155.546	156.595
	<u>808.855</u>	<u>708.098</u>
<b>10 Over/underdækning</b>		
Saldo 1. januar	794.799	722.368
Årets over/underdækning	93.362	72.431
	<u>888.161</u>	<u>794.799</u>
<b>11 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	15.038	35.772
	<u>15.038</u>	<u>35.772</u>