

Bøgballe V. Ørum Vandværk

CVR nr. 45011356

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 ud fra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 27. januar 2022

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Bøgballe V. Ørum Vandværk
Skanderborgvej 37, Vester Ørum
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 76900590
Hjemmeside: www.bogvand.dk
E.mail: kontakt@bogvand.dk

CVR nr.: 45011356
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Henrik Laursen
Sekretær	Jacob Abildgaard Nielsen
Kasserer	Anders M. Skjødt

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Bøgballe V. Ørum Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Bøgballe, den _____

I bestyrelsen

Formand

Henrik Laursen

Sekretær

Jacob Abildgaard Nielsen

Kasserer

Anders M. Skjødt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter 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 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

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 værdipapirer.

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/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Installationer	10 år
EDB	2 år
Grunde	Afskrives ikke

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 værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Bøgballe V. Ørum 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.

Bøgballe, den _____

Betty Karbo

Intern Revisor

Asger Nicolaisen

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætning	1	402.341	362.213
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>65.138</u>	<u>119.140</u>
Nettoomsætning i alt		<u>467.479</u>	<u>481.353</u>
Produktionsomkostninger	2	<u>255.690</u>	<u>293.466</u>
Bruttoresultat		<u>211.789</u>	<u>187.887</u>
Distributionsomkostninger	3	126.440	107.837
Administrationsomkostninger	4	<u>47.525</u>	<u>47.043</u>
Resultat af primær drift		<u>37.824</u>	<u>33.007</u>
Andre driftsindtægter	5	1.945	1.585
		<u> </u>	<u> </u>
Resultat før finansielle poster		<u>39.770</u>	<u>34.592</u>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	39.770	34.593
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg/værk	8	2.366.146	2.519.434
Boringer	8	142.751	157.054
Ledningsnet	8	414.579	489.938
Målere	8	74.745	104.644
Installationer	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.998.222</u>	<u>3.271.071</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	5.682	-21.504
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>5.682</u>	<u>-21.504</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	617.078	556.416
Omsætningsaktiver i alt		<u>622.760</u>	<u>534.912</u>
Aktiver i alt		<u>3.620.982</u>	<u>3.805.983</u>
Passiver			
Note			
2021			
2020			
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.378.145	1.443.283
Langfristet gæld	15	1.698.642	1.767.577
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.076.787</u>	<u>3.210.860</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	209.215	260.142
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>209.215</u>	<u>260.142</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.286.002</u>	<u>3.471.003</u>
Passiver i alt		<u>3.620.982</u>	<u>3.805.983</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	100.082	99.638
Målerafgift	14.344	14.386
Salg af vand	240.715	246.390
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.100	1.800
Tilslutningsbidrag	45.100	0
	<u>402.341</u>	<u>362.213</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger, borrhinger, install.	1.712	778
Vedligeholdelse arealer	8.085	6.440
Service, og pasning af værk	23.634	61.619
Køb inventar / småanskaffelser	0	4.678
Elektricitet	53.261	51.142
- Elafgifter	-27.452	-28.627
Ejendomsskatter	1.797	1.797
Vandanalyser	19.612	20.869
Vandafledningsafgift og renovation	624	627
Forsikringer	6.717	6.552
Køb af vand	110	0
Afskrivninger, bygninger/værk	153.288	153.288
Afskrivninger, borer	14.303	14.303
Afskrivninger, installationer	0	0
	<u>255.690</u>	<u>293.466</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	13.396	4.318
Aflæsningsudgifter	4.397	0
Ledningsregistreringer	3.389	2.615
Afskrivninger, målere	29.899	29.899
Afskrivninger, ledningsnet	75.359	71.005
	<u>126.440</u>	<u>107.837</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Bestyrelsesmøder	0	899
Befordringsudgifter	0	329
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	725	472
Porto og forsendelse	785	505
Gebyrer	274	273
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	452	188
Telefon og internet	5.889	6.097
Kontingenter	4.702	5.664
Abonnementer	4.664	3.751
EDB Udgifter	2.074	2.311
Opkrævningsudgifter	3.659	3.836
Bogføringsudgifter	23.288	22.720
Repræsentation	1.000	0
Generalforsamling	0	0
Tab på debitorer	12	0
	<u>47.525</u>	<u>47.043</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.588	1.585
Andre indtægter	357	0
	<u>1.945</u>	<u>1.585</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut/Kommunekredit	39.770	34.593
Låneomkostninger	0	0
	<u>39.770</u>	<u>34.593</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygn./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Installationer	EDB
Kostpris 01. januar	3.225.183	391.782	2.399.413	179.391	480.885	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.225.183	391.782	2.399.413	179.391	480.885	0
Tidl afskrivninger	705.749	234.728	1.909.475	74.746	480.885	0
Årets afskrivninger	153.288	14.303	75.359	29.899	0	0
Afgang afskrivning	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	2.366.146	142.751	414.579	74.745	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2021	2020
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2021	6.887	-21.504
Debitorer Fejlindbetalinger	-1.206	0
	5.682	-21.504

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	617.078	556.416
Kasse	0	0
	617.078	556.416

Note 13. Egenkapital

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andelskapital indskud	334.980	334.980
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>334.980</u>	<u>334.980</u>

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.443.283	1.562.423
Andet	0	0
Årets over-/underdækning	65.138	119.140
Overdækning pr. 31. december	<u>1.378.145</u>	<u>1.443.283</u>

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	1.698.642	1.767.577
	0	0
	0	0
	<u>1.698.642</u>	<u>1.767.577</u>

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	2.994	54.934
Moms	50.975	56.583
Afgift ledningsført vand	155.247	148.625
A-Skat	0	0
	<u>209.215</u>	<u>260.142</u>