

ÅRSRAPPORT 2021

Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 3 / 3 2022

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Svend Lenn', is written over a horizontal line.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Saltum vandværk Amba.

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.

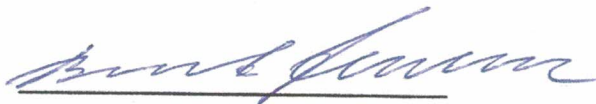
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum den / 2022

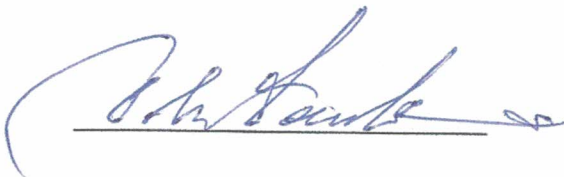
Bestyrelsen:



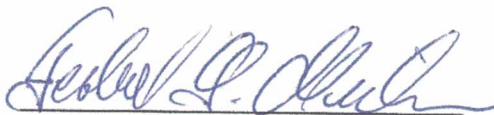
formand



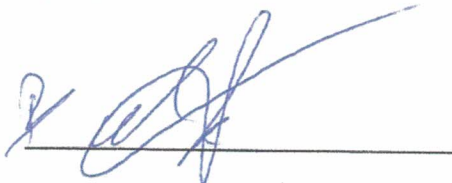
næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Saltum Vandværk Amba 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.

Saltum den 22/2 2022



Kaj Kristensen



Lars Østenkær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Vandværk Amba 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.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven.

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

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. Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

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 indtægter fra solceller.

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 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:

Bygninger	Optaget til seneste offentlige ejendomsværdi
Solceller	10 år
Pumper	10 år
Vandbehandlingssystem	10 år
Jord	Optaget til anskaffelsespris

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under kortfristet gæld omfatter den likviditetsmæssig akkumulerede overdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2021 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	801.575 ✓	417	517	553
Produktionsomkostninger	2	<u>-179.369</u> ✓	<u>-354</u>	<u>-241</u>	<u>-289</u>
Bruttoresultat		622.206	63	276	264
Distributionsomkostninger	3	-56.927 ✓	-36	-90	-70
Administrationsomkostninger	4	<u>-160.853</u> ✓	<u>-130</u>	<u>-144</u>	<u>-184</u>
Resultat af primær drift		404.426	-103	42	10
Andre driftsindtægter	5	<u>-21.906</u> ✓	<u>-5</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Resultat før finansielle poster		382.520	-108	41	9
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-10.328</u>	<u>-7</u>	<u>-13</u>	<u>-15</u>
Årets resultat		<u>372.192</u> ✓	<u>-115</u>	<u>28</u>	<u>-6</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	7	1.100.000 ✓	1.250
Inventar og installationer		762.942 ✓	250
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.862.942</u> ✓	<u>1.500</u>
Anlægsaktiver i alt		1.862.942	1.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	929.683 ✓	870
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.362</u> ✓	<u>9</u>
Tilgodehavender i alt		939.045 ✓	879
Likvide beholdninger		3.269 ✓ <i>st</i>	522
Omsætningsaktiver i alt		942.314	1.401
Aktiver i alt		2.805.256	2.901

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Andelskapital		1.081.374	1.196
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>372.192</u>	<u>-115</u>
Egenkapital i alt	10	1.453.566	1.081
 Sparekassen Vendsyssel, anlægslån		 776.834	 951
Langfristet gæld i alt		776.834	951
 Sparekassen Vendsyssel, driftkonto		 82.225	 0
Akkumuleret overdækning	9	210.881	446
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	281.750	423
Kortfristet gæld i alt		574.856	869
Gældsforpligtelser i alt		1.351.690	1.820
Passiver		2.805.256	2.901

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Andelskapital		1.081.374	1.196
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>372.192</u>	<u>-115</u>
Egenkapital i alt	10	1.453.566	1.081
 Sparekassen Vendsyssel, anlægslån		 776.834	 951
Langfristet gæld i alt		776.834	951
 Sparekassen Vendsyssel, driftkonto		 82.225	 0
Akkumuleret overdækning	9	210.881	446
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	281.750	423
Kortfristet gæld i alt		574.856	869
Gældsforpligtelser i alt		1.351.690	1.820
Passiver		2.805.256	2.901

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020	Budget
	kr.	t.kr.	2022
			t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	312.730	270	315
Kubikmeterafgift	137.087	134	138
Tilslutningsbidrag	17.400 ✓	171	0
Målerleje	45.205	45	46
Grundvandskortlægning	36	15	0
Salg til andre forsyninger	44.992 ✓	30	45
Anden indtægt	8.800 ✓	0	9
Under-/Overdækning	235.325 ✓	-248	0
Netto omsætning i alt	801.575	417	553
	✓		
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	14.229 ✓	107	10
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	5	5
Vedligeholdelse borer	490 ✓	74	50
El til produktion	35.620 ✓	27	40
Vandanalyser og boringskontrol	17.515 ✓	33	35
Ejendomsskat	4.829 ✓	5	5
Løn, driftspersonale	72.769 ✓	78	75
Forsikringer	8.032 ✓	8	9
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	2.876 ✓	4	0
Afskrivninger	23.009 ✓	13	60
Produktionsomkostninger i alt	179.369	354	289
	✓		
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	39.633 ✓	23	60
Statsafgift, ledningstab	17.294 ✓	13	10
Distributionsomkostninger i alt	56.927	36	70
	✓		
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	40.000 ✓	40	40
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	12.496	9	13
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	1.161	3	3
Kursus personale, og bestyrelse	3.590	2	4
Annoncer	1.945	4	2
Porto og gebyrer	6.625	15	5
Kontorartikler og telefon	7.446	7	8
IT, hjemmeside, server mv.	20.552	18	30
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.067	7	8
Regnskabsassistance	14.245	14	16
Beredskabsudgifter	12.851	8	14
Repræsentation	315	1	1
Landinspektør, advokatomk. Vedr. jordkøb/salg	32.560	0	40
Tab på debitorer	0	2	0
Administrationsomkostninger i alt	160.853	130	184
	✓		

Årsregnskab 2021
Saltum Vandværk Amba

	2021	2020	Budget 2022
	kr.	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	29.664	42	40
Afskrivning solceller	-53.650	-53	-54
Måleraflæsningsgebyr	0	2	10
Ejerskiftegebyr	<u>2.080</u>	<u>4</u>	<u>3</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>-21.906</u>	<u>-5</u>	<u>-1</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kreditorer	378	0	0
Renteudgifter pengeinstitutter	<u>9.950</u>	<u>6</u>	<u>15</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>10.328</u>	<u>6</u>	<u>15</u>

Noter til balancen for 2021

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.275.000	668.335	0
Tilgange	0	589.488	0
Afgang	<u>-150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.125.000</u>	<u>1.257.823</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	418.222	0
Årets afskrivninger	0	76.659	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>494.881</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.100.000</u>	<u>762.942</u>	<u>0</u>

2021
kr.

2020
t.kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	929.683	870
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>929.683</u>	<u>870</u>

Note 9 Akkumuleret overdækning

Saldo 1. januar	446.206	198
Årets underdækning	<u>-235.325</u>	<u>248</u>
Akkumuleret overdækning i alt	<u>210.881</u>	<u>446</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.081.374	1.196
Regulering ejendomsværdi	0	0
Årets resultat	<u>372.192</u>	<u>-115</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.453.566</u>	<u>1.081</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-10.783	128
Afgift af ledningsført vand	267.909	256
Skyldige lønudgifter	7.470	15
Skattekonto	30	3
Forudbetalt tilslutning	0	17
Øvrige kreditorer	<u>17.124</u>	<u>4</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>281.750</u>	<u>423</u>