

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 34 35 68 23

Årsrapport 2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Interne revisorerers påtegning	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31.12.2021	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 34 35 68 23

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 62 52 29 09

Internet: www.Ærøskøbingvandværk.dk

Bestyrelse

Leif Juul Sørensen (formand)

Jack Sørensen (næstformand)

Poul Petersen (kasserer)

Carsten Pedersen

Rasmus Svinth Kristensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/3 2022

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

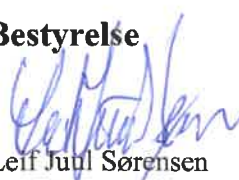
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 23. februar 2022

Bestyrelse


Leif Juul Sørensen
Formand


Jack Sørensen
næstformand


Poul Petersen
kasserer


Carsten Pedersen


Rasmus Svith Krisensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere andels-selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 23. februar 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35629

Interne revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. har vi stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Ærøskøbing, den 23. februar 2022



Ole Sækmose



Bjarne Folmer

Hovedtal

	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.
5 års hovedtal					
Vandforbrug (1.000 m ³)	96	93	93	99	96
Beløb i 1.000 kr.:					
<i>Nettoomsætning før over-/underdækning</i>	<i>1.465</i>	<i>1.446</i>	<i>1.438</i>	<i>1.697</i>	<i>1.778</i>
<i>(Over-)/underdækning</i>	<i>158</i>	<i>48</i>	<i>8</i>	<i>(219)</i>	<i>(147)</i>
Nettoomsætning efter over-/ underdækning	1.623	1.494	1.446	1.478	1.631
Andre driftsindtægter	31	32	32	12	19
Administration	(379)	(437)	(435)	(415)	(439)
Værkets drift	(316)	(303)	(291)	(274)	(335)
Reparation og vedligeholdelse	(597)	(374)	(306)	(318)	(386)
Af- og nedskrivninger	(372)	(413)	(447)	(477)	(479)
Finansielle indtægter	10	3	1	0	0
Finansielle omkostninger	0	(2)	(1)	(6)	(11)
Årets resultat	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ærøskøbing Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 0 kr. efter indregning af overdækning på 147 t.kr. under indtægterne.

Salg af vand udgør ca. 96 t. m³, hvilket er mindre end i 2020, hvor salget var 99 t. m³, men større end de forudgående år, hvor niveau var i størrelsesorden 93 t. m³.

Der har ikke været væsentlige forbedringer på ledningsnet mv. i året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv” princip, hvorfor der 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).

Omkostninger

Omkostningerne omfatter administrationsomkostninger, omkostninger til indvinding og distribution af vand, reparations og vedligeholdelsesomkostninger samt afskrivninger. Omkostningerne medtages i den periode, de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Eventuelle tilslutningsafgifter modregnes i kostprisen på etablering af nye tilslutninger. I det omfang tilslutningsafgiften overstiger kostprisen overføres den overskydende tilslutningsafgift til resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Gadenet og vandværk (før 2006)	25 år
Nyt vandværk	25 år
SRO-anlæg	15 år
Eltavle	10 år
Pumper	15 år
Målere	8 – 10 år
Kalkknuseranlæg	10 år
Edb-udstyr	3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Da akkumulerede driftsresultater føres på underdækning eller overdækning vil egenkapitalen sædvanligvis udgøre 0 kr.

Overdækning

Posten består dels af akkumuleret overdækning i form af flere indtægter/færre udgifter end budgetteret og dels af akkumulerede tidsmæssige forskelle vedrørende afskrivning og henlæggelser, der indregnes i årsrapport contra budget i forbindelse med fastsættelse af selskabets takster. Posten reguleres hvert år (se også afsnittet nettoomsætning).

Finansielle forpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.631.198	1.478
Andre driftsindtægter	2	18.764	12
Administration	3	(439.256)	(415)
Værkets drift	4	(335.495)	(274)
Reparation og vedligeholdelse	5	(386.227)	(318)
Af- og nedskrivninger	6	<u>(478.717)</u>	<u>(477)</u>
Driftsresultat		10.267	(6)
Finansielle indtægter	7	375	0
Finansielle omkostninger	8	<u>(10.642)</u>	<u>(6)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Gadenet/vandværk (før 2006)	9	2.177.403	2.261
Nyt Vandværk	9	2.110.997	2.353
Pumper	9	39.615	6
Målere	9	61.421	184
Materielle anlægsaktiver		<u>4.389.436</u>	<u>4.804</u>
Anlægsaktiver		<u>4.389.436</u>	<u>4.804</u>
Varebeholdninger	10	47.951	50
Varebeholdninger		<u>47.951</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	55.713	135
Tilgodehavender		<u>55.713</u>	<u>135</u>
Likvide beholdninger	12	<u>1.576.747</u>	<u>919</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.680.411</u>	<u>1.104</u>
Aktiver		<u>6.069.847</u>	<u>5.908</u>

Balance pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Overført overskud		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	13	<u>5.491.350</u>	<u>5.345</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.491.350</u>	<u>5.345</u>
Gæld forbrugere		82.432	64
Leverandørgæld		93.954	52
Anden gæld	14	<u>402.111</u>	<u>447</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>578.497</u>	<u>563</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.069.847</u>	<u>5.908</u>
Passiver		<u><u>6.069.847</u></u>	<u><u>5.908</u></u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Uddebiteret vandsalg inklusiv fast afgift	1.721.320	1.634
Tilslutningsafgifter	49.923	51
Rykkergebyrer	6.800	12
Overdækning	(146.845)	(219)
	1.631.198	1.478
2. Andre driftsindtægter		
Rabatter	14.451	12
Diverse indtægter	4.313	0
	18.764	12
3. Administration		
Løn, kasserer	25.008	25
Honorar, formand mv.	75.000	75
Kontorhold og tryksager	4.725	5
Revisorassistance	34.725	30
Regnskabsassistance	175.462	167
Annoncering	6.457	7
Kontingenter	14.711	11
Kurser, møder og rejser	17.810	26
Porto og gebyrer	21.990	22
Køb af edb-udstyr	3.080	0
Serviceabonnement, Edb	50.150	41
Lønbehandling	2.902	3
Faglitteratur	220	0
Tab på tilgodehavender	1.016	0
Gaver	6.000	3
	439.256	415

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
4. Værkets drift		
Tilsyn med vandværk	161.540	160
Alarmtelefon og internetforbindelse	10.342	9
Vandanalyser	16.100	24
Optegning af kort	1.850	0
Elektricitet	178.368	177
Elafgift	(67.774)	(115)
Kommunale ydelser	115	0
Assurance	8.946	8
Boringsleje/erstatning	18.547	11
Landinspektør mv.	7.461	0
	335.495	274
5. Reparation og vedligeholdelse		
Ledningsnet Ærøskøbing	153.173	118
Ledningsnet Tranderup/Vindeballe	8.818	16
Udskiftning, kontrol og aflæsning af vandmålere	10.913	6
Vandværk og tårn	156.775	145
Boringer	56.548	33
	386.227	318
6. Af- og nedskrivninger		
Gadenet/vandværk (før 2006)	109.588	109
Nyt Vandværk	241.932	242
Pumper	4.360	3
Målere	122.837	123
	478.717	477
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	375	0
	375	0

Noter

			<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
8. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut mv.			<u>10.642</u>	<u>6</u>
			<u>10.642</u>	<u>0</u>
	<u>Gadenet/vand- værk(før 2006) kr.</u>	<u>Nyt Vandværk kr.</u>	<u>Pumper kr.</u>	<u>Målere kr.</u>
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2021	3.293.624	4.781.156	292.274	1.689.232
Tilgang	47.794	0	38.028	0
Tilslutningsafgifter	(21.707)	0	0	0
Kostpris 31.12.2021	<u>3.319.711</u>	<u>4.781.156</u>	<u>330.302</u>	<u>1.689.232</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2021	(1.032.720)	(2.428.227)	(286.327)	(1.504.974)
Årets afskrivninger	(109.588)	(241.932)	(4.360)	(122.837)
Af- og nedskrivninger 31.12.2021	<u>(1.142.308)</u>	<u>(2.670.159)</u>	<u>(290.687)</u>	<u>(1.627.811)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>2.177.403</u>	<u>2.110.997</u>	<u>39.615</u>	<u>61.421</u>
			<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
10. Varebeholdninger				
Vandmålere			<u>47.951</u>	<u>50</u>
			<u>47.951</u>	<u>50</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Debitorer			<u>55.713</u>	<u>135</u>
			<u>55.713</u>	<u>135</u>

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
12. Likvide beholdninger		
Nordea, nr. 7710 111 078	750.573	70
Rise Sparekasse, nr. 0000320846	15.000	15
Rise Sparekasse, nr. 0000587656	383.995	336
Danske Bank, nr. 3226080414	425.824	497
Kassebeholdning	1.355	1
	<u>1.576.747</u>	<u>919</u>
13. Overdækning		
Tidsmæssige forskelle mellem indregning af afskrivninger og henlæggelser i årsregnskab contra takstregnskab:		
Saldo primo	1.840.498	1.664
Årets forskydning	327.338	177
I alt	<u>2.167.836</u>	<u>1.841</u>
Overdækning grundet flere indtægter/færre omkostninger end budgetteret:		
Saldo primo	3.504.007	3.462
Årets forskydning	(180.493)	42
I alt	<u>3.323.514</u>	<u>3.504</u>
I alt	<u>5.491.350</u>	<u>5.345</u>
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	6.128	12
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	1.334	3
Skyldig merværdiafgift	141.851	181
Skyldig vandafgift	252.798	252
	<u>402.111</u>	<u>447</u>