

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Børkop, den 2. marts 2022
Bestyrelse:


Chris Lyngsøe
formand


Søren Pedersen
næstformand


Ib Hansen


Allan Damgaard Jensen


Casper Christensen

Den valgte revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 2. marts 2022



Jørgen Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 selskabets 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 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. Fejlinformationer 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 selskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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.

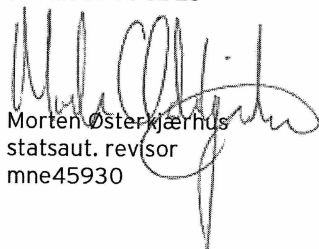
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Aarhus, den 2. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Børkop Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop
CVR-nr.	33 17 09 98
Stiftet	Maj 1905
Hjemsted	Børkop
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.borkopvand.dk
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Chris Lyngsøe, formand Søren Pedersen, næstformand Ib Hansen Allan Damgaard Jensen Casper Christensen
Direktion	Per Møller, vandværksbestyrer
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Valgt revisor	Jørgen Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er 0 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af regulering til overdækning på 654 t.kr. samt regulering af tidsmæssig forskel på -3.504 t.kr.

Udtræden af økonomisk regulering og skattepligt

Vandværket er pr. 1. januar 2022 udtrådt af den økonomiske regulering som følge af bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber omfattet af vandsektorloven. Vandværket er nu i stedet alene omfattet af det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" i vandforsyningsloven, hvorfor vandværkets indtægter og udgifter skal balancere over en årrække.

Samtidig med udtræden af økonomisk regulering er vandværket udtrådt af selskabsskattepligt pr. 1. januar 2022.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" på 3.542 t.kr. pr. 31. december 2021. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter indregnet i priserne pr. 31. december 2021. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

Som følge af selskabets udtræden af den økonomiske regulering i vandsektoren, er der ændret princip for selskabets egenkapital til, at denne fremadrettet udtrykkes som tidsmæssige forskelle under hensatte forpligtelser. Tidsmæssige forskelle består af forskellen mellem akkumulerede afskrivninger på anlæg indregnet i vandtaksten og akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger i årsrapporten og udtrykker en fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi i vandværkets årsrapport. Forskellen vil blive udlignet over tid og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Trekantens Vandforsyning og Børkop Vandværk har i fællesskab besluttet, at samarbejdet om at etablere et nyt råvandsselskab med tilhørende kildeplads er afsluttet pr. 21. februar 2022.

Trekantens Vandforsyning køber Børkop Vandværk ud og overtager fra denne dato samtlige aktiver i området vest for Skærup By.

Selskabets forhandlinger om salgsprisen for de investeringer, der er foretaget i området, forventes igangsat snarest muligt, og der er i den forbindelse en naturlig risiko forbundet med salgsværdien af aktiverne i en sådan salgsproces.

Forventninger til fremtiden

Som følge af ophør af samarbejdet mellem Trekantens Vandforsyning og Børkop Vandværk, fortsætter jagten efter en ny kildeplads i områderne øst for Børkop By i det, der betegnes som Rands Fjorddalen, som er en begravet vandførende dal, der ender ude under Rands Fjord.

Samtidig fortsætter ombygningen og udbygning af bygningsmassen på adressen Børkop Skovvej 130 således, at vandværket kan sikre forbrugerne rent og rigeligt drikkevand langt ud i fremtiden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
2	Takstmæssig omsætning	5.934.727	6.312.359
	Overdækning	654.220	-3.416.147
	Tidsmæssige forskelle	-3.504.083	-160.458
	Nettoomsætning	3.084.864	2.735.754
3,4,5,9	Produktions- og distributionsomkostninger	-1.989.515	-1.877.862
	Bruttoresultat	1.095.349	857.892
3,6,9	Administrationsomkostninger	-1.043.562	-1.120.421
	Resultat af primær drift	51.787	-262.529
	Andre driftsindtægter	66.844	240.753
	Resultat før finansielle poster	118.631	-21.776
7	Finansielle indtægter	0	34.485
8	Finansielle omkostninger	-118.631	-12.709
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	24.211.025	21.865.874
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	349.553	383.579
	Anlæg under udførelse	2.565.006	1.372.048
		<u>27.626.634</u>	<u>24.122.551</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.626.634</u>	<u>24.122.551</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	473.183	551.282
		<u>473.183</u>	<u>551.282</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.511	336.712
10	Andre tilgodehavender	328.395	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	19.436
		<u>630.906</u>	<u>356.148</u>
	Værdipapirer	<u>2.312.366</u>	<u>2.604.156</u>
	Likvide beholdninger	<u>651.111</u>	<u>1.297.630</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.067.566</u>	<u>4.809.216</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>31.694.200</u></u>	<u><u>28.931.767</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
11	Tidsmæssige forskelle	27.626.634	24.122.551
	Hensatte forpligtelser i alt	27.626.634	24.122.551
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Feriepenge til indefrysning	0	114.568
		0	114.568
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Overdækning	3.542.418	4.196.638
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	341.778	73.641
	Gæld til forbrugerne	93.631	90.319
13	Anden gæld	89.739	334.050
		4.067.566	4.694.648
	Gældsforpligtelser i alt	4.067.566	4.809.216
	PASSIVER I ALT	31.694.200	28.931.767

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Begivenheder efter balancedagen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er med udgangspunkt i bekendtgørelse nr. 1623 af 27. december 2019 fra og med 1. januar 2022 udtrådt af den økonomiske regulering i vandsektoren efter vandsektorloven. Samtidig er selskabet udtrådt af selskabsskattepligt.

Udtrædelsen medfører, at selskabet herefter er underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet" i vandforsyningsloven. I årsregnskabet for 2021 har dette medført, at den hidtidige benævnte egenkapital er blevet reklassificeret til en ny regnskabspost i balancen benævnt "tidsmæssige forskelle" og udgør herefter 0 kr.

Med overgang til "hvile-i-sig-selv-princippet" kan vandværket kun opkræve takster, der svarer til afholdte nødvendige omkostninger. Der er derfor ikke mulighed for at generere overskud eller akkumulere egenkapital. Som udgangspunkt kan egenkapitalen fremadrettet kun udgøres af eventuel indskudskapital. Selskabet forventes fremadrettet at have et årligt resultat på 0 kr.

Ledelsen vurderer, at ændringen giver et mere retvisende billede af årsregnskabet. Tidsmæssige forskelle indregnes, i modsætning til over-/underdækning som er af kortfristet karakter, under hensatte forpligtelser, idet indregning af tidsmæssige forskelle i selskabets takster er af mere ubestemmelig karakter og bl.a. afhænger af selskabets planlagte investeringer og vedligehold.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring af anvendt regnskabspraksis påvirker årets resultat før skat med -3.504 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 kr., da selskabet ved udtræden af den økonomiske regulering ligeledes er udtrådt af skattepligt, hvorefter årets resultat efter skat påvirkes med -3.504 t.kr. og udgør herefter 0 kr.

Egenkapitalen pr. 31. december 2021 reduceres med 27.627 t.kr. og 24.123 t.kr. for 2020. Ændringen har ingen påvirkning på balancesummen pr. 31. december 2021. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere år, herunder balance, resultatopgørelse og noter.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel tidsmæssig forskel.

Over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb højere end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen, hvis forskellen forventes opkrævet.

Tidsmæssige forskelle korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ledningsnet består af vandledninger, ventiler m.m.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere m.v. samt et mindre reservedelslager.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	75 år
Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af fx afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb selskabets indtægtsramme for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
2 Takstmæssig omsætning		
Faste afgifter	3.171.631	2.878.252
Variable afgifter	1.394.966	1.441.877
Tilslutningsafgift	1.014.915	1.623.411
Andre indtægter	29.400	38.508
Nødforsyning	323.815	330.311
	<u>5.934.727</u>	<u>6.312.359</u>
3 Personaleomkostninger		
Løn	1.001.228	977.499
Sociale omkostninger	8.853	7.997
Pensioner	156.945	153.719
Regulering af feriepengeforpligtelse	5.459	-89.297
Møder og kursusudgifter	29.358	25.478
	<u>1.201.843</u>	<u>1.075.396</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	360.553	322.619
Distribution (30 %)	360.553	322.619
Administration (40 %)	480.737	430.158
	<u>1.201.843</u>	<u>1.075.396</u>
4 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	53.194	70.434
Elektricitet	43.087	34.698
Vandprøver	98.690	60.614
Biler	29.070	36.344
Småanskaffelser	9.776	7.829
Teknisk bistand	0	168
Forsikring	3.815	3.787
Fordelte personaleomkostninger	360.553	322.619
Afskrivninger	488.961	475.414
	<u>1.087.146</u>	<u>1.011.907</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
5 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	53.194	70.434
Elektricitet	55.398	44.611
Biler	29.070	36.344
Småanskaffelser	9.776	7.829
Forsikring	3.815	3.787
Fordelte personaleomkostninger	360.553	322.619
Afskrivninger	390.563	380.331
	<u>902.369</u>	<u>865.955</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	2.734	404
Bestyrelseshonorar	30.000	30.000
Repræsentation	6.838	30.477
Lønadministration	7.156	6.770
Revision	31.000	30.100
Regnskabsmæssig og anden assistance	47.195	140.640
Juridisk bistand	0	38
Tab og reguleringer	-1.342	-6.989
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	214.250	200.056
Elektricitet	24.621	19.827
Kontorartikler, tryksager og porto	57.046	74.821
Annoncer	6.891	17.148
Telefon og datatransmission	32.706	51.888
Software m.v.	5.981	0
Fordelte personaleomkostninger	480.737	430.158
Afskrivninger	97.749	95.083
	<u>1.043.562</u>	<u>1.120.421</u>
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter obligationer	0	34.485
	<u>0</u>	<u>34.485</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	15.624	12.709
Kursregulering af obligationer	103.007	0
	<u>118.631</u>	<u>12.709</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	501.050	46.131.359	1.130.255	1.372.048	49.134.712
Tilgang	0	3.191.178	19.338	1.192.958	4.403.474
Afgang	0	-2.817.498	0	0	-2.817.498
Kostpris 31. december 2021	501.050	46.505.039	1.149.593	2.565.006	50.720.688
Afskrivninger 1. januar 2021	0	24.187.386	746.676	0	24.934.062
Afskrivninger	0	924.126	53.364	0	977.490
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-2.817.498	0	0	-2.817.498
Afskrivninger 31. december 2021	0	22.294.014	800.040	0	23.094.054
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	501.050	24.211.025	349.553	2.565.006	27.626.634

kr.	2021	2020
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	488.745	475.414
Distributionsanlæg (40 %)	390.996	380.331
Administration (10 %)	97.749	95.083
	977.490	950.828

10 Andre tilgodehavender

kr.	2021	2020
Tilgodehavende moms og afgifter	328.395	0

11 Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip". Denne er afspejlet nedenfor.

kr.	Forskelsværdi anlægsaktiver
Saldo 1. januar 2021	24.122.551
Årets regulering af anlægsaktiver	3.504.083
Saldo 31. december 2021	27.626.634

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Overdækning

Selskabets overdækning er opgjort til 3.542.418 kr. efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip":

kr.	2021	2020
Varebeholdninger	473.183	551.282
Tilgodehavender fra salg	302.511	336.712
Andre tilgodehavender	328.395	0
Periodeafgrænsningsposter	0	19.436
Værdipapirer	2.312.366	2.604.156
Likvider	651.111	1.297.630
Feriepenge	0	-114.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-341.778	-73.641
Gæld til forbrugerne	-93.630	-90.319
Anden gæld	-89.739	-334.050
	<u>3.542.418</u>	<u>4.196.638</u>
Årets regulering til overdækning indregnet i nettoomsætning	<u>654.220</u>	<u>-3.416.147</u>

13 Anden gæld

kr.	2021	2020
Afgift af ledningsført vand	-4.171	946
Øvrige skyldige omkostninger	74.443	129.179
Feriepengeforpligtelse	19.467	15.297
Skyldig moms	0	188.628
	<u>89.739</u>	<u>334.050</u>

14 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

16 Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til afsnit i ledelsesberetningen vedrørende betydningsfulde hændelser efter balancedagen.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.