

Andelsselskabet
Høve Strands Vandværk

ÅRSREGNSKAB 2021

CVR nr. 14 86 75 11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for Høve Strands 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 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.

Asnæs, den 2. april 2022.



Stig Bykilde

Bestyrelsesformand



Sean Møller Sealey

Forretningsordfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Høve Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Høve Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.
- 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 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 konklusioner 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 ledelsen om blandt andet 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.

Roskilde, den 2. april 2022.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høve Strands 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.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er alene flyttet posterne kursreguleringer og renteudgifter ned under "Finansielle omkostninger" iht. modelregnskabet fra Danske Vandværker. Tilpasningen ændrer ikke på årets resultat, aktiver eller egenkapitalen.

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.

Indtægter

Indtægter fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

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").

Udgifter

Udgifterne omfatter alle regnskabsårets udgifter, herunder Vandværk og Ledningsnet der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration, personaleomkostninger og diverse kontorhold m.v.

Afskrivninger omfatter alle regnskabsårets afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 "Indtægter").

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 "Indtægter").

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:

EDB	5 år
Biler	5 år
Bygninger	50 år
Rentvandsanlæg	50 år
Boringer	15 år
Udpumpningsanlæg	25 år
Ledningsanlæg og brønde	75 år
Ringforbindelser	15 år
Råvandsforsyning	15 år

Der anvendes ikke scrapværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationer, aktier og garantibeviser optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter optaget pr. statusdag.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning indeholder akkumuleret overdækning.

Der henvises til førromtalte afsnit om over-/underdækning.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indeholder "Modtagne forudbetalinger fra kunder" og "Anden gæld" bestående af diverse skyldige omkostninger og forudbetalt vandskat.

Kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2021	2020	Budget*
INDTÆGTER			
Vandforbrug	1.124.764	1.135.934	1.100.000
Afskrevet vandforbrug	0	0	0
Andre indtægter	370.812	173.234	60.000
Renteindtægter bank, obligationer	11.385	17.302	45.000
Overdækning (-) /Underdækning (+)	-238.839	-93.846	58.000
Indtægter i alt	1.268.122	1.232.623	1.263.000
UDGIFTER			
Ejendomsskat	1.825	1.716	2.500
Forsikringer	16.557	10.637	10.000
Kontingenter til VIO, DVV	13.173	14.578	14.000
Vareforbrug	0	0	0
1 Vandværk og Ledningsnet	509.559	497.723	679.000
<i>Administration:</i>			
Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v.	16.502	12.351	30.000
2 Kontorhold m.v.	354.865	338.679	357.500
<i>Afskrivninger:</i>			
Årets afskrivninger	296.869	344.678	170.000
<i>Finansielle omkostninger:</i>			
Renteudgifter bank, obligationer	5.197	0	0
Kursreguleringer	53.576	12.261	0
Udgifter i alt	1.268.123	1.232.623	1.263.000
RESULTAT	0	0	0

* Ej revideret

Side 9

Balance

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3 <i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
- Bygninger	762.039	779.632
- Rentvandsanlæg	995.003	1.027.821
- Udpumpningsanlæg	187.074	204.081
- Ledningsnet 25 - 90mm	2.468.170	1.820.292
- Ledningsnet 90 - 160mm	2.373.600	2.428.800
- Områdemålerbrønde	684.701	701.003
- Ringforbindelse til Vig Lyng	213.682	230.119
	<u>7.684.269</u>	<u>7.191.746</u>
Anlægsaktiver i alt	7.684.269	7.191.746
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender:</i>		
- Periodeafgrænsningsposter	0	-294
- Tilgodehavende vandforbrug m.v.	37.013	-6.836
	<u>37.013</u>	<u>-7.130</u>
4 <i>Værdipapirer:</i>		
- Obligationer	2.743.070	2.997.687
- Garantibeviser	10.000	10.000
	<u>2.753.070</u>	<u>3.007.687</u>
<i>Likvide beholdninger:</i>		
- Dragsholm Sparekasse 1	478.702	313.052
- Dragsholm Sparekasse 2	272	400.000
- Danske bank 2	505.014	408.881
	<u>983.988</u>	<u>1.121.933</u>
Omsætningsaktiver i alt	3.774.071	4.122.490
AKTIVER I ALT	11.458.340	11.314.236

Balance

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
- Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
<hr/>		
5 Overdækning	10.722.376	10.483.537
<hr/>		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Modtagne forudbetalinger fra kunder:</i>		
- Forudbetalte debitorer	284.162	282.864
	284.162	282.864
<i>Anden gæld:</i>		
- Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.090	34.059
- Skyldig moms	52.082	54.394
- Skyldig vandskat	219.718	303.613
- Kreditorer	17.972	18.615
	297.862	410.681
<i>Periodeafgrænsningsposter:</i>		
- Forudbetalt vandskat	153.940	121.387
- Skyldige omkostninger	0	15.767
	153.940	137.154
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	735.964	830.699
<hr/>		
PASSIVER I ALT	11.458.340	11.389.784

Noter

Note 1 - Vandværk og Ledningsnet	2021	2020	Budget*
Køb af vand fra andre forsyninger	4.175	24.992	
Vedligehold - vandværk	21.172	2.990	100.000
Vedligehold - Ledningsnet	190.176	222.230	300.000
Elektroniske målere	15.738	6.360	0
Teknisk bistand og rådgivning	45.875	21.600	55.000
Vandafgift (grøn afgift) vedr. tab på net	0	0	0
Afgift Jyderup Skov	14.060	14.033	14.000
Elektricitet	40.688	37.917	55.000
Døgnvagt og drift	146.102	133.485	81.200
Vandanalyser, Eurofins	31.573	34.116	20.000
	<u>509.559</u>	<u>497.723</u>	<u>625.200</u>

Note 2 - Kontorhold m.v.	2021	2020	Budget*
Tryksager m.v.	0	19.061	15.000
IT, hjemmeside m.v.	63.850	37.697	95.000
Porto	42.354	31.647	20.000
Telefon, internet, mv.	25.017	12.281	13.000
Diverse udgifter	15.153	17.975	10.000
Revision	30.875	34.625	30.000
Honorar, Formand	26.251	25.282	25.000
Løn, forretningsfører	134.130	129.741	125.000
Kurser, personale	2.990	4.485	0
Kørselsgodtgørelse	11.950	17.004	35.000
Tab på debitorer	2.295	-1.752	0
Feriepengeoptjening	0	10.633	0
	<u>354.865</u>	<u>338.679</u>	<u>368.000</u>

* Ej revideret

Side 12

Noter

Note 3 - Materielle anlægsaktiver	Levetid	2021	2020
<i>Bygninger:</i>			
Anskaffelse	50 år	879.616	879.616
Akk. afskrivninger		117.577	99.984
Bygninger ultimo		762.039	779.632
<i>Rentvandsanlæg:</i>			
Anskaffelse	50 år	1.081.015	1.018.805
Tilgang 2020, iltningssanlæg	5 år		62.210
Akk. afskrivninger		86.012	53.194
Rentvandsanlæg ultimo		995.003	1.027.821
<i>Udpumpningsanlæg:</i>			
Anskaffelse	25 år	306.122	306.122
Akk. afskrivninger		119.048	102.041
Udpumpningsanlæg ultimo		187.074	204.081
<i>Ledningsnet 25 - 90mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	2.574.129	2.574.129
Tilgang 2021	75 år	789.392	
Akk. afskrivninger		895.351	753.837
Ledningsnet 25 - 90mm ultimo		2.468.170	1.820.292
<i>Ledningsnet 90 - 160mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	2.760.000	2.760.000
Akk. afskrivninger		386.400	331.200
Ledningsnet 90 - 160mm ultimo		2.373.600	2.428.800
<i>Områdemålerbrønde:</i>			
Anskaffelse	75 år	798.817	798.817
Akk. afskrivninger		114.116	97.814
Områdebrønde ultimo		684.701	701.003
<i>Ringforbindelser til andre forsyninger:</i>			
Anskaffelse	15 år	596.556	596.556
Akk. afskrivninger		382.874	366.437
Ringforbindelse Asnæs ultimo		213.682	230.119

Noter

Note 4 - Værdipapirer	2021	2020
<i>Obligationer:</i>		
- Sparinvest, Korte obligationer	2.007.384	2.231.832
- Sparinvest, Lange obligationer	735.686	765.855
	<u>2.743.070</u>	<u>2.997.687</u>
<i>Garantibeviser:</i>		
- Dragsholm Sparekasse	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Note 5 - Overdækning	2021	2020
<i>Overdækning:</i>		
Overdækning pr. 1. januar	10.483.537	10.389.690
Årets Overdækning (+) / Underdækning (-)	238.839	93.846
Overdækning pr. 31. december	<u>10.722.376</u>	<u>10.483.537</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	278.195	58.000
Heraf langfristet del	10.444.181	10.425.536