



Solbjerg Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 29 78 01 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Solbjerg Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 22. februar 2022

Bestyrelse

Søren Skaarup
Formand

Stig Lindbøg Jensen
Kasserer

Lasse Sørensen Mark

Vagn Kragh

Mattias Beck Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Solbjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbjerg Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 22. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solbjerg Vandværk A.m.b.a. CVR-nr.: 29 78 01 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Skaarup, Formand Stig Lindbøg Jensen, Kasserer Lasse Sørensen Mark Vagn Kragh Mattias Beck Madsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2 Nettoomsætning	190.041	186.197
3 Omkostninger drift vandværk	-33.036	-46.750
4 Andre eksterne omkostninger	-51.644	-47.379
Bruttoresultat	105.361	92.068
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.538	-45.538
Resultat før finansielle poster	59.823	46.530
8 Renter pengeinstitut	-24.176	-30.290
Årets resultat	35.647	16.240
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	35.647	16.240
Disponeret i alt	35.647	16.240

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
9 Grunde og bygninger	105.824	108.285
10 Boringer og installationer på værket	383.334	400.001
11 Ledningsnet	753.553	779.963
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.242.711</u>	<u>1.288.249</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.242.711</u>	<u>1.288.249</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.362	12.409
Andre tilgodehavender	888	0
Tilgodehavender i alt	<u>13.250</u>	<u>12.409</u>
Likvide beholdninger	<u>61.361</u>	<u>20.090</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>74.611</u>	<u>32.499</u>
Aktiver i alt	<u>1.317.322</u>	<u>1.320.748</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
12	Overført resultat	880.962	845.315
	Egenkapital i alt	880.962	845.315
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	388.177	427.156
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	388.177	427.156
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
13	Anden gæld	41.683	41.777
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	48.183	48.277
	Gældsforpligtelser i alt	436.360	475.433
	Passiver i alt	1.317.322	1.320.748

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2021	2020
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af vand til vandværkets forbrugere.		
2. Nettoomsætning		
Salg af vand ifølge måler	68.326	76.137
Fast afgift	97.578	97.327
Målerleje	9.700	9.733
Anden indtægt u/moms	888	0
Erstatning indbrud	10.774	0
Regulering tidligere år	-925	0
Salg af aflæsninger	0	900
Tilskevet gebyrer	3.700	2.100
	190.041	186.197
3. Omkostninger drift vandværk		
Aflæsningsomkostninger	4.519	4.438
El	7.646	6.432
Vedligeholdelse og nyetablering	9.878	12.401
Vandanalyser	8.026	20.003
Ledningsregistrering	2.700	3.222
Ejendomsskat	267	254
	33.036	46.750
4. Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger, jf. note 5	1.712	2.992
Administrationsomkostninger, jf. note 6	49.932	44.387
	51.644	47.379
5. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	158
Annoncer	703	902
Bestyrelsesmøder	734	1.755
Generalforsamling	275	177
	1.712	2.992

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	257	0
Porto og gebyrer	13.521	1.896
Revisorhonorar	14.500	20.540
Forsikringer	5.414	5.089
Faglitteratur og tidsskrifter	1.520	790
Kontingenter	3.720	4.072
Låneomkostninger	2.000	4.000
Godtgørelse for kontorhold	9.000	8.000
	<u>49.932</u>	<u>44.387</u>
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	2.461	2.461
Afskrivning på borer og installationer på værket	16.667	16.667
Afskrivning på ledningsnet	26.410	26.410
	<u>45.538</u>	<u>45.538</u>
8. Renter pengeinstitut		
Andre finansielle omkostninger	24.176	30.290
	<u>24.176</u>	<u>30.290</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	123.051	123.051
Kostpris 31. december 2021	<u>123.051</u>	<u>123.051</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-14.766	-12.305
Årets afskrivninger	-2.461	-2.461
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-17.227</u>	<u>-14.766</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>105.824</u>	<u>108.285</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
10. Boringer og installationer på værket		
Kostpris 1. januar 2021	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2021	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-99.999	-83.332
Årets afskrivninger	-16.667	-16.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-116.666	-99.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	383.334	400.001
11. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2021	889.705	500.000
Tilgang i årets løb	0	389.705
Kostpris 31. december 2021	889.705	889.705
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-109.742	-83.332
Årets afskrivninger	-26.410	-26.410
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-136.152	-109.742
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	753.553	779.963
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	845.315	829.075
Årets overførte overskud eller underskud	35.647	16.240
	880.962	845.315
13. Anden gæld		
Skyldig moms	40.235	41.777
Indbetaling fra ukendt forbruger	1.448	0
	41.683	41.777

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solbjerg Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til drift af værket

Vareforbrug omfatter omkostninger til el og analyser samt vedligeholdelse m.v. af installationer og ledningsnet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værket	30 år
Ledningsnet	30-40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.