

Dall Villaby Vandværk

**Årsrapport
2021**

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dall Villaby Vandværk. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

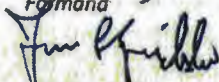
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

21/12 2022

Jan Hjermitzlev
Formand



Morten R. Jepsen
Sekretær



Mette M. V. Sørensen
Næstformand



Morten R. B. Mortensen
Kasserer



Tommy Stokholm
Vandværk



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 22. februar 2022

REDMARK

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-Nr.: 29442789



FRANK NØRGAARD
Statsautoriseret revisor
mne27773

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af borer og vandværket samt køb af vand fra ekstern leverandør.

Distributionsomkostninger

I Distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundehåndtering og herved beslægtede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger og borer	50 år
Ledningsnet og digital ledningsregistreringer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-14 år
Edb anlæg	3 år

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Ejendomme indregnes til oprindelig anskaffelsessum med tillæg af forbedringsomkostninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde optages til den offentlige ejendomsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og passiver omfatter henholdsvis indtægter og omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Arkkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

Kortfristet og langfristet gæld

Kortfristet og langfristet gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	612.531	567.130
Produktionsomkostninger	2	<u>-306.243</u>	<u>-286.891</u>
Bruttoresultat		306.288	280.239
Distributionsomkostninger	3	-105.615	-70.690
Administrationsomkostninger	4	<u>-194.204</u>	<u>-206.557</u>
Resultat af primær drift		6.469	2.992
Andre driftsindtægter	5	<u>12.608</u>	<u>12.868</u>
Resultat før finansielle poster		19.077	15.859
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-19.076</u>	<u>-15.859</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2021
Dall Villaby Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	8	508.730	538.064
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		93.436	96.072
Vandmålere		<u>564.267</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.166.433</u>	<u>634.137</u>
Anlægsaktiver i alt		1.166.433	634.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	147.550	3.029
Periode afgrænsningsposter	10	<u>0</u>	<u>54.723</u>
Tilgodehavender i alt		147.550	57.753
Likvide beholdninger		2.327.238	2.913.336
Omsætningsaktiver i alt		2.474.788	2.971.089
Aktiver i alt		3.641.221	3.605.225

Årsregnskab for 2021
Dall Villaby Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021	2020
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	3.346.322	3.294.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	294.674	264.011
Mellemregning Grundejerforeningen		225	46.955
Gældsforpligtelser i alt		3.641.221	3.605.225
Passiver		3.641.221	3.605.225
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	Ingen	Ingen

Årsregnskab 2021
Dall Villaby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast Driftsbidrag	324.320	324.320
Fast målerafgift	32.521	32.521
Kubikmeterafgift	223.820	188.784
Grundvandbeskyttelse	83.933	70.794
Over-/ underdækning	-52.063	-49.289
Netto omsætning i alt	<u>612.531</u>	<u>567.130</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Ejendomsskat	2.115	2.116
Bygninger vedligeholdelse	67.998	216
Installationer vedligeholdelse	13.340	15.017
El til produktion	12.846	934
Vandanalyser og boringskontrol	49.815	4.666
Abonnement nødforsyning	3.182	3.228
Køb af vand Aalborg Kommune	43.680	158.437
Bidrag til grundvandsbeskyttelse	83.933	72.942
Afskrivninger i alt	29.334	29.334
Produktionsomkostninger i alt	<u>306.243</u>	<u>286.891</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	54.124	62.738
Ledningsnet registrering	5.450	5.317
Afskrivninger i alt	46.041	2.636
Distributionsomkostninger i alt	<u>105.615</u>	<u>70.690</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Regnskabsservice	30.000	30.000
Honorar bestyrelsen	71.444	71.444
Bestyrelsesmøder	2.500	3.184
Forsikringer	6.706	6.241
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	11.330
Løn, ekstra arbejde og bude	0	12.680
Annoncer	987	1.445
porto	143	220
Gebyrer	2.610	5.792
Kontorartikler	0	0
Kontingenter	5.213	4.833
Abonnementer/licensafgifter	26.735	14.185
EDB Udgifter	25.245	13.631
PBS udgifter	7.058	7.101
Revisor	10.000	10.000
Forbrugerinformation/Tryksager	0	1.603
Representation	7.200	5.198
Generalforsamling	0	1.289

Årsregnskab 2021
Dall Villaby Vandværk

Andre administrationsomkostninger	334	414
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	-1.971	5.966
Administrationsomkostninger i alt	<u>194.204</u>	<u>206.557</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Rykkergebyrer	2.700	2.800
Flyttegebyr	3.150	3.325
Målerdata	6.758	6.743
ophør åbent land samarbejde	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>12.608</u>	<u>12.868</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	19.076	15.859
Finansielle omkostninger i alt	<u>19.076</u>	<u>15.859</u>

Noter til balancen for 2021

		2021	2020	
		kr.	kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Inventar og maskiner	Lednings net	Vand målere
Kostpris 1. januar	1.386.894	608.933	5.039.853	0
Tilgange	0	0	0	607.672
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.386.894</u>	<u>608.933</u>	<u>5.039.853</u>	<u>607.672</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	848.830	608.933	4.943.781	0
Årets afskrivninger	29.334	0	2.636	43.405
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>878.164</u>	<u>608.933</u>	<u>4.946.417</u>	<u>43.405</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>508.730</u>	<u>0</u>	<u>93.436</u>	<u>564.267</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender		147.550	3.029	
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt		<u>147.550</u>	<u>3.029</u>	
Note 10 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter		0	54.723	
Periodeafgrænsningsposter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 11 Egenkapital				
Overført resultat pr. 1. januar		0	0	
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>	
Note 12 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar		3.294.259	3.244.969	
Årets over-/underdækning, jf. note 1		<u>52.063</u>	<u>49.289</u>	
Overdækning pr. 31. december		<u>3.346.322</u>	<u>3.294.259</u>	
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Leverandørgæld		24.646	40.514	
A-skat + AM Bidrag		31.349	0	
Moms		-27.589	32.189	
Afgift af ledningsført vand		204.477	155.014	
Grundvandssamarbejde		61.791	36.294	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>294.674</u>	<u>264.011</u>	