

Baaring-Asperup Vandværk

Kærbyvej 37C
5466 Asperup

CVR nr. 16 49 67 15

Årsrapport 2021

**Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2022**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	6
Årsrapport 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

STAMOPLYSNINGER**Selskabet**

Baaring-Asperup Vandværk
Kærbyvej 37C
5466 Asperup

Telefon: 31 19 50 94
Hjemmeside: baaring-asperupvandvaerk.dk

CVR-nr.: 16 49 67 15
Kommune: Middelfart
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Bebe, formand
Claus Alman Pedersen, næstformand
Knud Jørgen Bentholt
Jørgen Lohmann
Peter Nielsen
Knud Henning Andersen
Brian Laut Andersen

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Algade 83
5500 Middelfart

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Baaring-Asperup 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 af 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.

Baaring-Asperup, den 1. marts 2022

Bestyrelsen:

Henrik Bebe, formand

Claus Alman Pedersen, næstformand

Knud Jørgen Bentholm

Jørgen Lohmann

Peter Nielsen

Knud Henning Andersen

Brian Laut Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING**Til medlemmerne i Baring-Asperup Vandværk**

Vi har udført review af årsregnskabet for Baring-Asperup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 ledelsen 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 vandværkets 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 og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Odense, den 1. marts 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Båring-Asperup Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2021. Gennemgangen er udført ved stikprøvekontrol af aktiver, passiver samt af om udgiftsbilagene er i overensstemmelse med vandværkets formål.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Båring-Asperup, den 1. marts 2022

Ulrik Andersson

Anders Schebye

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Båring-Asperup 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på vandværk.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, samt af-
skrivning på vandskulptur.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets
primære aktivitet, herunder eksempelvis aflæsning af målere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på obligationer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Vandværk	25 år
Vandskulptur	20 år
Ledningsnet og pumpestationer	20 år
Installationer og inventar	20 år

Ledningsnet til nye forbrugere bliver efter 2015 udgiftsført i driften.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 "nettoomsætning").

Egenkapital

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

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 "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
1 Nettoomsætning	1.219.323	1.535.523
2 Produktionsomkostninger	-305.898	-544.934
BRUTTORESULTAT	913.425	990.589
3 Distributionsomkostninger	-581.606	-618.029
4 Administrationsomkostninger	-379.760	-395.826
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-47.941	-23.266
5 Andre driftsindtægter	229.788	31.280
6 Andre driftsomkostninger	-174.138	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	7.709	8.014
7 Finansielle omkostninger	-7.709	-8.014
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
8 Vandværk	1.560.058	1.642.167
8 Vandskulptur	148.578	156.674
8 Ledningsnet og pumpestationer.....	1.886.045	2.105.541
8 Installationer og inventar.....	446.183	0
Materielle anlægsaktiver.....	4.040.864	3.904.382
ANLÆGSAKTIVER.....	4.040.864	3.904.382
9 Varebeholdninger	95.189	105.443
Varebeholdninger	95.189	105.443
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	641.328	610.939
11 Andre tilgodehavender.....	0	39.100
Tilgodehavender.....	641.328	650.039
12 Likvide beholdninger	2.411.160	2.053.440
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.147.677	2.808.922
AKTIVER.....	7.188.541	6.713.304

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
13 EGENKAPITAL	0	0
14 Overdækning	6.163.308	5.300.757
Langfristede gældsforpligtelser	6.163.308	5.300.757
Gæld til medlemmer.....	2.759	2.388
Kreditorer	199.226	682.955
Forudbetalt fra medlemmer.....	381.548	376.013
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	441.700	351.191
Kortfristede gældsforpligtelser	1.025.233	1.412.547
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.188.541	6.713.304
PASSIVER	7.188.541	6.713.304
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.173.492	828.263
Kubikmeterafgift.....	608.455	335.012
Tilslutningsbidrag	236.800	16.200
Gebyrer.....	63.127	130.714
Under/overdækning.....	-862.551	225.334
	<u>1.219.323</u>	<u>1.535.523</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, vandværk.....	84.371	112.356
Vedligeholdelse, boringer.....	1.577	199.065
Ejendomsskatter	3.355	3.355
El, vandværk.....	75.492	60.572
Vandanalyser og boringskontrol	24.863	50.485
Teknisk bistand og rådgivning.....	23.736	28.772
Forsikringer	8.528	8.220
Afskrivning vandværk.....	82.109	82.109
Afskrivning installationer og inventar	1.867	0
	<u>305.898</u>	<u>544.934</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	262.028	283.318
Vedligeholdelse, pumpestation.....	0	21.144
Nyt ledningsnet nye forbrugere.....	88.263	0
Udskiftning af målere.....	0	94.773
El.....	11.819	5.516
Afskrivning, ledningsnet og pumpestationer	219.496	213.278
	<u>581.606</u>	<u>618.029</u>

NOTER

	2021	2020
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	40.000	25.000
Honorar næstformand	40.000	25.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	11.467	10.003
Annoncer og tryksager	9.234	15.087
Gaver	2.175	0
Telefon inkl. forbindelse ved borerer	13.514	11.845
Kontorartikler og småanskaffelser	9.129	20.166
Porto og gebyrer	33.906	24.999
EDB-omkostninger	123.190	104.855
Kontingenter og abonnementer	12.149	12.870
Revisor	11.500	11.725
Bogføring	62.280	62.280
Kontorgodtgørelse	2.760	2.760
Kontor-korttegning	0	61.140
Kursus	360	0
Afskrivning, skulptur	8.096	8.096
	379.760	395.826
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	31.399	31.280
Fjernelse af brandhaner m.m.	198.389	0
	229.788	31.280
6 Andre driftsomkostninger		
Fjernelse af brandhaner m.m.	174.138	0
	174.138	0
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	7.709	8.014
	7.709	8.014

NOTER

	Installationer og inventar	Vandværk	Vandskulptur	Ledningsnet og pumpe- stationer
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	0	2.352.712	261.924	6.997.573
Tilgang	448.050	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	448.050	2.352.712	261.924	6.997.573
Afskrivninger, primo	0	710.545	105.250	4.892.032
Årets afskrivninger	1.867	82.109	8.096	219.496
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	1.867	792.654	113.346	5.111.528
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	446.183	1.560.058	148.578	1.886.045
9 Beholdninger			2021	2020
Beholdning af vandmålere			2.580	5.552
Beholdning af diverse			92.609	99.891
			95.189	105.443
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender brutto			641.328	610.939
Nedskrivning til imødegåelse af tab			0	0
			641.328	610.939

NOTER

	2021	2020
11 Andre tilgodehavender		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	39.100
	<u>0</u>	<u>39.100</u>
12 Likvide beholdninger		
Nordea konto nr. 7780 101270	135.193	1.027.913
Danske Bank konto nr. 7411073.....	75.967	225.527
Skattekontoen.....	2.200.000	800.000
	<u>2.411.160</u>	<u>2.053.440</u>
13 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Overdækning		
Overdækning, primo	5.300.757	5.526.091
Årets under/overdækning, jf. note 1	862.551	-225.334
Overdækning, ultimo	<u>6.163.308</u>	<u>5.300.757</u>
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
A-skat og Am-bidrag.....	36.944	0
Moms.....	75.911	34.118
Afgift af ledningsført vand	328.845	317.073
	<u>441.700</u>	<u>351.191</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

1. marts 2022

SF/JPE/CC/3