

Skørping Vandværk I/S

Nordre Skovvej 3
9520 Skørping
CVR-nr. 39 17 13 68

ÅRSRAPPORT 2021

Godkendt på interessentskabets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

This document has esignatur Agreement-ID: cfd838ykYR247008069

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Intern revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Stamoplysninger

Vandværket Skørping Vandværk I/S
Nordre Skovvej 3
9520 Skørping
CVR-nr. 39 17 13 68

Regnskabsperiode:

1. januar til 31. december 2021

Bestyrelse

Christian Schmidt, formand
Casper Mejer, næstformand
Thomas Vestergaard, kasserer
Glenn Olsen
Jesper Hannibalsen

Revision

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2021 for Skørping Vandværk I/S.

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 vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 2. februar 2022

Bestyrelsen:

Christian Schmidt, formand

Casper Mejer, næstformand

Thomas Vestergaard, kasserer

Jesper Hannibalsen

Glenn Olsen

Intern revisors påtegning

I henhold til interessentskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget finansiell revision.

Skørping, den 2. februar 2022

Lars Boye Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Skørping Vandværket I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter.

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 interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Skørping Vandværk I/S vedtægter. 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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 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.

Aalborg, den 02. februar 2021

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

MNE-4334

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skørping Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledende model regnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgетtal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket 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").

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle omkostninger består bl.a. af renter af bankindeståender.

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:

		Scapværdi
Bygninger	10-50 år	0
Inventar og installationer	10-30 år	0
Ledningsnet	25-70 år	0

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.

Henlæggelser, indsatsplan

Der foretages henlæggelser til fremtidige investeringer til for vandindvinding.

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 måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

Note		Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2022 (ej revidet)
		kr.	kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	2.480.594	3.843.204	2.718
2	Produktionsomkostninger	889.129	319.120	1.182
	Bruttoresultat	1.591.465	3.524.084	1.536
3	Distributionsomkostninger	1.097.927	3.259.501	995
4	Administrationsomkostninger	463.066	244.104	507
	Resultat af primær drift	30.472	20.479	34
5	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	30.472	20.479	34
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle omkostninger	30.472	20.479	34
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Note	Aktiver	2021 kr.	2020 kr.
6	Grunde og bygninger	249.533	257.884
6	Inventar og installationer	160.008	242.294
6	Ledningsnet	9.343.425	9.685.091
	Materielle anlægsaktiver	9.752.966	10.185.269
	Anlægsaktiver i alt	9.752.966	10.185.269
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.854
7	Andre tilgodehavender	496.295	689.419
	Tilgodehavender i alt	496.295	691.273
	Likvide beholdninger	2.165.457	1.761.638
	Omsætningsaktiver i alt	2.661.752	2.452.911
	Aktiver i alt	12.414.718	12.638.180

Balance pr. 31. december 2021

Note	Passiver	2021 kr.	2020 kr.
	Egenkapital	0	0
8	Henlæggelser, indsatsplan	529.444	809.658
	Egenkapital og henlæggelser i alt	<u>529.444</u>	<u>809.658</u>
9	Overdækning	11.301.347	9.904.727
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>11.301.347</u>	<u>9.904.727</u>
	Kortdel af overdækning	0	16.220
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	555.395	1.886.180
	Anden gæld	28.532	21.395
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>583.927</u>	<u>1.923.795</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.885.274</u>	<u>11.828.522</u>
	Passiver	<u>12.414.718</u>	<u>12.638.180</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t. kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	852.598	605.777	854
Kubikmeterafgift	1.621.463	1.065.602	1.465
Målerleje	155.975	156.583	158
Tilslutningsbidrag	1.991.309	408.041	0
Udgifter ved tilslutningsafgifter	-792.939	-132.402	0
Vandsamarbejde	0	0	208
Overdækning (2020 underdækning)	-1.380.400	1.705.003	33
Gebyrer	32.588	34.600	0
	2.480.594	3.843.204	2.718

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t. kr.
Note 2. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse, installationer og inventar	675.884	123.111	250
Afskrivning bygning	8.352	8.351	8
Afskrivning, installationer og inventar	103.700	101.850	104
Henlæggelse til investeringer	0	0	700
El	101.193	85.808	120
	889.129	319.120	1.182

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t. kr.
Note 3. Distributionsomkostninger			
Teknisk bistand og rådgivning	0	97.749	0
Teknisk bistan iøvrig	118.718	151.407	125
Pasning af vandværk	76.560	76.560	80
Ledningsregistrering	5.645	15.058	30
Målere og målervedligeholdelse	318.534	286.803	180
Telefon, alarm overvågning	16.906	8.057	38
Vandanalyser og boringskontrol	36.367	54.855	25
Forsikringer	18.509	7.900	10
Renovering Jyllandsgade, Egholmsvej og Himmerlandsvej	0	2.159.562	0
Vandafledningsafgift og renovation	165.023	59.884	165
Afskrivning, ledningsnet	341.666	341.666	342
	1.097.927	3.259.501	995

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t. kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Administration	74.479	85.973	62
Annoncer	3.541	3.377	0
Bestyrelseshonorar	60.000	60.000	125
Porto og gebyrer	5.344	5.091	6
Kontorartikler og telefon	0	0	7
Kontingenter, faglitteratur og licenser	23.455	21.854	22
Vandsamarbejde Rebild Kommune	206.720	0	210
Revisor	18.500	16.000	16
EDB-programmer og vedligeholdelse	44.777	28.221	35
Nets-udgifter	8.987	8.879	9
Øvrige administrationsomkostninger	4.541	1.289	0
Generalforsamling og møder	13.036	13.638	15
Tab på debitorer	-313	-218	0
	463.066	244.104	507

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t. kr.
Note 5. Andre driftsindtægter			
Tekniks bistand m.v.	504.228	227.340	330
Kompensation/erstatning	105.750	54.888	-330
Henlæggelser	-280.214	9.524	0
Forbruger opkrævning indsatsplanlægning	-329.764	-291.752	0
	0	0	0

Note 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2020	694.693	1.770.082	15.959.653
Tilgang	0	21.414	0
Kostpris 31. december 2020	694.693	1.791.496	15.959.653
Afskrivninger pr. 1. januar 2020	436.809	1.527.788	6.274.562
Årets afskrivninger	8.351	103.700	341.666
Afskrivninger pr. 31. december 2020	445.160	1.631.488	6.616.228
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	249.533	160.008	9.343.425

Note 7. Andre tilgodehavender

Moms	496.295	689.419
------	---------	---------

Note 8. Henlæggelser indsatsplan

Saldo pr. 1. januar	809.658	800.133
Årets henlæggelser/forbrug	-280.214	9.525
Saldo pr. 31. december	529.444	809.658

Note 9. Overdækning

Saldo pr. 1. januar	9.904.727	11.625.950
Henlæggelse tidligere år	16.220	0
Årets resultat	1.380.400	-1.705.003
Overført til kortfristet gæld	0	-16.220
Saldo pr. 31. december	11.301.347	9.904.727

Heraf til udnyttelse i 2022	0
-----------------------------	---

Christian Schmidt

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-829421597398
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 16:31:23
Underskrevet med NemID

Glenn Hosbond Olsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-832486125678
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 16:27:41
Underskrevet med NemID

Casper Birkmose Mejer

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-614655495799
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2022 kl.: 12:53:07
Underskrevet med NemID

Jesper Hannibalsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-732002326827
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 18:51:33
Underskrevet med NemID

Glenn Hosbond Olsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-832486125678
Tidspunkt for underskrift: 07-02-2022 kl.: 22:43:26
Underskrevet med NemID

Jørgen Eluf Paulsen

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 82666643
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 13:19:06
Underskrevet med NemID

Lars Boye Mortensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-136225148189
Tidspunkt for underskrift: 12-02-2022 kl.: 16:15:42
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.