

Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle
CVR-nr. 37 25 56 96

Årsregnskab for 2021



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Ringsted
Søndervang 2
4100 Ringsted

Haslev
Torvet 5A
4690 Haslev

Tel.: 57 61 84 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Virksomheden

Herlufmagle Vandværk
Helgesvej 35
4160 Herlufmagle
Telefon: 55 50 16 33
Hjemsted: Herlufmagle
CVR-nr.: 37 25 56 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Jensen
Torben Nielsen
Jan Bent Petersen
Lars Vigulf Christiansen
Arni Thorsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Herlufmagle Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Herlufmagle, den 24. februar 2022

Bestyrelsen


Søren Jensen
Formand


Torben Nielsen


Jan Bent Petersen


Lars Vigulf Christiansen


Arni Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 24. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2021 DKK	2020 DKK
1	Nettoomsætning	1.231.149	1.165.499
	Andre driftsindtægter	1.250	0
	Indtægter i alt	1.232.399	1.165.499
2	Produktionsomkostninger	-769.608	-783.598
	Bruttofortjeneste I (37,6% - 32,8%)	462.791	381.901
3	Distributionsomkostninger	-196.845	-184.711
4	Administrationsomkostninger	-224.743	-195.673
	Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-3.969
	Andre eksterne omkostninger i alt	-421.588	-384.353
	Resultat før af- og nedskrivninger	41.203	-2.452
5	Finansielle indtægter	6.271	8.177
6	Finansielle omkostninger	-47.474	-5.725
	Finansielle poster i alt	-41.203	2.452
	Årets resultat	0	0

AKTIVER

Note		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
	Grunde, bygninger og boringer	1.939.563	1.984.687
	Inventar, målere og installationer	591.668	347.767
	Ledningsnet	4.437.291	4.429.835
7	Materielle anlægsaktiver i alt	6.968.522	6.762.289
	Obligationer	481.552	708.888
	Finansielle anlægsaktiver i alt	481.552	708.888
	Anlægsaktiver i alt	7.450.074	7.471.177
	Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
	Varebeholdninger i alt	27.741	27.741
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.668	80.168
	Andre tilgodehavender	40.468	3.159
	Tilgodehavender i alt	97.136	83.327
	Kontanter	48	48
	Indestående i kreditinstitutter	587.949	630.507
8	Likvide beholdninger i alt	587.997	630.555
	Omsætningsaktiver i alt	712.874	741.623
	Aktiver i alt	8.162.948	8.212.800

PASSIVER

Note		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
9	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
10	Over/underdækning	7.896.124	7.922.448
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.896.124	7.922.448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
11	Anden gæld	250.824	274.352
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	266.824	290.352
	Gældsforpligtelser i alt	8.162.948	8.212.800
	Passiver i alt	8.162.948	8.212.800

	2021 DKK	2020 DKK
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	845.543	835.069
Kubikmeterafgift	354.982	301.683
Gebyrer	4.300	8.050
Over/underdækning	26.324	20.697
I alt	1.231.149	1.165.499

2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	576.716	586.216
El til produktion	28.780	54.968
Forsikringer	4.146	4.059
Vand varme renovation m.v.	624	623
Løn, Driftspersonale	27.000	27.000
Afskrivninger produktion	132.342	110.732
I alt	769.608	783.598

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	82.506	71.126
Afskrivninger distribution	114.339	113.585
I alt	196.845	184.711

	2021 DKK	2020 DKK
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og telefon	12.812	8.225
It-omkostninger	8.298	13.011
Porto og gebyrer	20.014	22.102
Revisorhonorar	23.500	22.500
Juridisk assistance	0	9.208
Forbrugerinformation	7.651	7.244
Forsikringer	8.375	8.502
Licenser, faglitteratur og kontingenter	80.450	45.409
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Øvrige administrationsomkostninger	1.102	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	3.312	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.354	2.972
Anden administrativ rådgivning	1.875	1.500
I alt	224.743	195.673

5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	6.018	8.177
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	253	0
I alt	6.271	8.177

6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	5.913	5.296
Urealiseret kurstab, værdipapirer	41.561	429
I alt	47.474	5.725

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, bygninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.21	2.576.062	2.153.924	6.259.769
Tilgang i året	0	331.119	121.795
Kostpris pr. 31.12.21	2.576.062	2.485.043	6.381.564
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-591.375	-1.806.157	-1.829.934
Afskrivninger i året	-45.124	-87.218	-114.339
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-636.499	-1.893.375	-1.944.273
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	1.939.563	591.668	4.437.291
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

8. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	48	48
Sparekassen Sjælland 6070 4976384	587.949	630.507
I alt	587.997	630.555

9. Egenkapital

Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

10. Over/underdækning

Overdækning primo	7.922.448	7.943.145
Over/underdækning i året	-26.324	-20.697
I alt	7.896.124	7.922.448

11. Anden gæld

Moms og afgifter	0	27.772
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.254	20.254
Skyldig afgift, ledningsført vand	230.570	226.326
I alt	250.824	274.352

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

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 eksklusiv 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 (øvrige) 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").

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 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 bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Ledninger m.v.	2,5%
Målere	17%
Inventar og installationer	10%
Grunde og bygninger	2%
Boringer	3%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.