



**Andelsselskab
Næsgårdens Vandværk
a.m.b.a.**

Ved Skoven 3, Ordrup
4540 Fårevejle
CVR nr. 34660530

Årsrapport 2021

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021

Balance pr. 31.12.2021

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2021 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Der er efter 1. januar 2021 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den juni 2022

Jan Gulløv
Formand

Peter Jepsen
Kasserer

Niels Kjølback

Ole Rydahl

Finn Buch Petersen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den

Hans Lund Pedersen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværket a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets 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 vandværket 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 aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilte kolonner, 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 årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Holbæk, den 27. juni 2022

Damgaard Revision

CVR-nr. 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor

MNE-nr. 15369

medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning får 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 indvinding af vand, herunder også personale omkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt 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, her under f.eks. rykkergebyrer.

Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutterne.

Balance

Anlægsaktiver

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

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

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10 % p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 10 år, med 10 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringleddning over 10 år, med 10 % p.a.

"KSON" rentvandsledning over 20 år, med 5 % p. a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffelsessummen.

Aktiver med en kostpris pr.enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdisættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår (forud fakturering).

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne, ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

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

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

Note	realiseret 2021	realiseret 2020	pr. kr. 1000		
			budget 2021	budget 2022	budget 2023
1 Nettoomsætning	1.239.591	1.289.971	1.364	1.343	1.343
2 Produktionsomkostninger	<u>644.240</u>	<u>639.504</u>	<u>655</u>	<u>603</u>	<u>613</u>
Bruttoresultat	595.351	650.467	709	740	730
3 Distributionsomkostninger	349.285	388.198	440	426	420
4 Administrationsomkostninger	<u>283.494</u>	<u>280.987</u>	<u>322</u>	<u>263</u>	<u>263</u>
Resultat af primær drift	-37.427	-18.718	-53	51	47
5 Andre driftsindtægter	<u>43.765</u>	<u>21.018</u>	<u>19</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
Resultat før finansielle poster	6.338	2.300	-34	70	66
6 Finansielle indtægter	5	0	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>6.343</u>	<u>2.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-34</u>	<u>70</u>	<u>66</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			



Note	31.12.2021	31.12.20
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Hovedanlæg	296.483	331.309
Driftsinstallation	103.477	91.814
Vandmålere	617.567	732.148
Rentvandsledning	922.406	920.893
KSON rentvandsledning	337.500	387.500
Tilbygning Vandværk	302.449	316.337
Tilbygning administration	534.245	551.478
	<u>3.114.127</u>	<u>3.331.479</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.114.127</u>	<u>3.331.479</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	2.074	21.020
Andre tilgodehavender	20.043	2.576
	<u>22.117</u>	<u>23.596</u>
9 Likvide beholdninger	<u>1.811.883</u>	<u>1.708.463</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.834.000</u>	<u>1.732.059</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.948.127</u>	<u>5.063.537</u>
Passiver		
10 Overdækning	<u>4.182.099</u>	<u>3.991.920</u>
Gældsforpligelse		
Kortfristede gældsforpligelse		
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligelse	0	34.365
Periodeafgrænsningsposter	329.405	328.685
Skyldig grøn afgift	164.192	198.798
Skyldig moms	124.230	301.387
12 Anden gæld	148.201	208.382
	<u>766.028</u>	<u>1.071.617</u>
Gældsforpligelse i alt	<u>766.028</u>	<u>1.071.617</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.948.127</u>	<u>5.063.537</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

note	31.12.21	31.12.20
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.166.225	1.159.370
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-233.550	-232.200
Kubikmeterafgift	492.585	524.585
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-95.855	-96.485
Tilslutningsbidrag	66.000	44.000
Nettoomsætning	1.395.405	1.399.270
Over/underdækning	-155.814	-109.299
	<u>1.239.591</u>	<u>1.289.971</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	3.268	15.307
Installationer, vedligeholdelse	39.211	53.473
EI	20.599	18.886
Jordleje, boring Kårup Skov	18.044	18.009
Ejendomsskatter	4.654	4.391
Forsikring produktionsanlæg	3.365	3.305
Andre udgifter ved produktion	133	6
Vandanalyse	37.120	14.540
Vandaflædn./renovation	745	714
Løn	429.295	357.594
Feriepenge overgangsperiode	567	50.364
Sociale ydelser	5.516	3.962
Forsikring driftspersonal	1.363	1.277
Personaleomkostninger	715	1.106
Kørselsomkostninger	801	4.333
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	12.897	26.290
	<u>644.240</u>	<u>639.504</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	69.721	116.408
Kamstrup licens/hosting	8.958	16.080
Grøn afgift ledningstab	31.328	18.155
Ledningsregistrering	6.151	7.912
Afskrivning rent vandsledning	61.485	58.564
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.642	121.080
	<u>349.285</u>	<u>388.198</u>

	31.12.21	31.12.20
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	3.628	3.373
Forsikringer bestyrelsen	1.584	1.491
Kursus bestyrelsesmedlemmer	868	1.150
Honorarer	85.000	93.834
Kørsel	1.225	4.738
Rejseudgifter	3.313	0
Godtgørelse kontorhold	3.850	0
Kursus personale	8.200	0
Personaleomkostninger	218	396
Porto	8.116	7.686
Bankgebyrer	1.221	1.064
Diverse gebyrer	0	65
Kontorartikler, tryksager	128	1.412
Kontorinventar vedligeholdelse	0	200
Småanskaffelser	0	1.840
Telefon	9.020	9.242
Forsikring telefon	1.068	1.335
Kontingenter	9.297	13.146
Abonnement/licensafgift	3.800	116
EDB udgifter	16.265	7.009
PBS	14.174	12.107
Revision af regnskab	15.675	15.625
Repræsentation	5.573	9.278
Jubilæum Vandvæket	0	23.152
Vandværkssamarbejde	904	0
Generalforsamling	11.030	10.184
Administration Microwa	79.337	62.539
Kassedifference	0	5
Tab på debitorer	0	0
	<u>283.494</u>	<u>280.987</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning	17.466	16.528
Rykkergebyrer	5.050	3.500
Genåbningsgebyr	750	0
Andre indtægter	20.500	990
	<u>43.765</u>	<u>21.018</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	5	0
	<u>5</u>	<u>0</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	110	265
Pengeinstitutter	6.233	2.035
	<u>6.343</u>	<u>2.300</u>

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.21	1.393.027	297.339	1.210.795
Tilgang	0	24.561	7.061
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>1.393.027</u>	<u>321.900</u>	<u>1.217.856</u>
Afskrivninger 01.01.21	1.061.718	205.526	478.647
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	34.826	12.897	121.642
Afskrivninger 31.12.21	<u>1.096.544</u>	<u>218.423</u>	<u>600.289</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>296.483</u>	<u>103.477</u>	<u>617.567</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.21	1.955.498	382.151	1.000.000
Tilgang	62.999	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.21	<u>2.018.497</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.21	1.034.605	382.151	612.500
Årets afskrivninger	61.485	0	50.000
Afskrivninger 31.12.21	<u>1.096.091</u>	<u>382.151</u>	<u>662.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>922.406</u>	<u>0</u>	<u>337.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.21	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.21	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.21	239.210	137.870	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.21	<u>253.099</u>	<u>155.103</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.21	<u>302.449</u>	<u>534.245</u>	

note	31.12.21	31.12.20
9 Likvide beholdninger		
AL-Bank	1.015.377	1.708.463
AL-Bank, projektkonto	796.506	0
	<u>1.811.883</u>	<u>1.708.463</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	4.026.285	3.916.987
Årets overdækning	155.814	109.299
Overdækning pr. 31. december	<u>4.182.099</u>	<u>4.026.285</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>34.365</u>
Heraf langfristet del	<u>4.182.099</u>	<u>3.991.920</u>
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	<u>0</u>	<u>34.365</u>
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	50.408	52.416
Skyldig revision	15.400	15.400
Skattekontoen	125	14
Skyldige feriepenge, overgangsperiode	0	50.364
Hensatte skyldige feriepenge	18.894	0
Skyldig ATP	852	852
A-skat og AM-bidrag	62.523	89.337
	<u>148.201</u>	<u>208.382</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		
Ingen		