

Bønnerup Vandværk

Årsrapport 2021

2. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2021 - 31.12.2021

Balance pr. 31.12.2021

Bønnerup Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bønnerup 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.

Bønnerup, den / 2022.

Bestyrelsen:

Henning Hansen

Søren Peter Søndergaard

Claus V. L. Møller

Bønnerup Vandværk

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Bønnerup Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Bønnerup, den / 2022.

Inge Lise Kristensen

Bent Pedersen

Bønnerup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bønnerup 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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2022. De er udelukkende medtaget til orientering.

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 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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

Bønnerup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består 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:

Vandværket	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandledning Brunhøj	70 år
Vandmåler og brønde	10 år
Radioafslæsningsudstyr	20 år
Renovering vandværk	40 år

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").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Bønnerup Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021

Note	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022	
1	Nettoomsætning	406.289	371.205	383.790	476.978
2	Produktionsomkostninger	<u>125.248</u>	<u>135.847</u>	<u>134.986</u>	<u>160.665</u>
	Bruttoresultat	281.041	235.359	248.804	316.313
3	Distributionsomkostninger	147.358	116.227	121.080	181.363
4	Administrationsomkostninger	<u>140.348</u>	<u>131.021</u>	<u>137.700</u>	<u>139.950</u>
	Resultat af primær drift	-6.665	-11.889	-9.976	-5.000
5	Andre driftsindtægter	16.611	16.913	15.000	15.000
5	Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	9.946	5.024	5.024	10.000
6	Finansielle indtægter	0	0		
	Finansielle udgifter	9.946	5.024	5.024	10.000
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bønnerup Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
7	Materielle anlægsaktiver	
	Bygningsanlæg m.m.	40.948 44.364
	Renovering vandværk	1.615.889 1.667.388
	Ledningsnet	513.773 266.826
	Vandledding Brunhøj	198.755 202.878
	Vandmåler og brønde	472.626 529.181
	Radioaflysningsudstyr	123.352 138.575
	Renovering boring	469.017 482.045
	<u>3.434.361</u>	<u>3.331.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.434.361</u> <u>3.331.256</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender salg af vand	5.941 17.057
	Tilgodehavende moms	0 9.717
	Andre tilgodehavender	2.624 2.624
	<u>8.565</u>	<u>29.399</u>
8	Likvide beholdninger	<u>1.737.210</u> <u>1.185.531</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.745.775</u> <u>1.214.930</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.180.136</u> <u>4.546.186</u>
	Passiver	
9	Over/underdækning	<u>4.477.721</u> <u>4.492.080</u>
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Periodeafgrænsningsposter	599.834 0
	<u>599.834</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser	
	Balance pr. 31.12.2021	
	Kortfristet del af over/underdækning	0 0
	Skyldig moms	39.629 0
	Skyldig grøn afgift	749 2.523
10	Anden gæld	63.204 51.582
	Periodeafgrænsningsposter	12.314 0
	<u>103.581</u>	<u>54.105</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>703.415</u> <u>54.105</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.181.136</u> <u>4.546.186</u>

Bønnerup Vandværk

Noter

note	31.12.2021	31.12.2020
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	256.251	260.127
Fast opkrævet målerafgift	44.729	45.780
Kubikmeterafgift	87.395	73.239
Tilslutningsbidrag	3.556	25.335
Over/underdækning	14.359	-33.275
	<u>406.289</u>	<u>371.205</u>
2 Produktionsomkostninger		
Bygninger, vedligeholdelse	6.430	4.125
Installationer, vedligeholdelse	7.828	13.543
EI	14.402	9.129
Serviceaftale	4.264	4.140
Forsikring produktionsanlæg	2.986	2.811
Vandanalyse	4.809	16.337
Forsikring driftspersonel	1.363	1.277
Afskrivning boring	13.028	13.028
Afskrivning ombygning/overv.	54.914	56.235
Afskrivning radio aflæsningudst.	15.223	15.223
	<u>125.248</u>	<u>135.847</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	17.234	5.073
Ledningsregistrering	18.799	9.532
Vandmåler vedligeholdelse	560	2.210
Serviceaftale samt hosting	7.401	7.338
Målerkontrol	0	994
Afskrivning ledningsnet	22.601	15.236
Afskrivning målere	80.762	75.844
	<u>147.358</u>	<u>116.227</u>

Bønnerup Vandværk

Noter

note	31.12.2021	31.12.2020
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	67.048	72.210
Forsikringer bestyrelse	1.291	1.215
Befordringsgodtgørelse	2.215	2.816
Kursus	0	1.920
Annoncer	632	529
Porto	846	570
Bankgebyrer	2.596	1.869
Kontorartikler	4.375	2.702
Småanskaffelser	7.007	0
Telefon	1.927	566
Kontingenter	5.150	5.191
Abonnement/licensafgift	0	360
EDB udgifter	5.575	2.148
PBS	3.087	2.983
Repræsentation	1.650	2.789
Generalforsamling	1.207	2.010
Administration Microwa	30.208	31.143
Tab på debitorer	5.535	0
	<u>140.348</u>	<u>131.021</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning til forsyningen	1.611	1.613
Rykkergebyrer	2.400	1.000
Flyttegebyrer	12.600	12.300
Andre indtægter	0	2.000
	<u>16.611</u>	<u>16.913</u>
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift bank	9.946	0
Renteudgift kortfristet gæld	0	5.024
	<u>9.946</u>	<u>5.024</u>

Bønnerup Vandværk

Noter

Note

	Bygningsanlæg m.m.	Renovering vandværk	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2021	301.220	2.112.749	1.040.988
Tilgang	0	0	265.426
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2021	<u>301.220</u>	<u>2.112.749</u>	<u>1.306.414</u>
Afskrivninger 01.01.2021	256.856	445.362	774.162
Årets afskrivninger	3.416	51.498	18.479
Afskrivninger 31.12.2021	<u>260.272</u>	<u>496.860</u>	<u>792.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>40.948</u>	<u>1.615.889</u>	<u>513.773</u>
	Vandledning Brunhøj	Vandmåler og brønde	Radioafmålnings udstyr
Kostpris 01.01.2021	294.451	1.827.316	304.452
Tilgang	0	24.207	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2021	<u>294.451</u>	<u>1.851.523</u>	<u>304.452</u>
Afskrivninger 01.01.2021	91.573	1.298.135	165.877
Årets afskrivninger	4.122	80.762	15.223
Afskrivninger 31.12.2021	<u>95.696</u>	<u>1.378.897</u>	<u>181.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>198.755</u>	<u>472.626</u>	<u>123.352</u>
	Renovering boring		
Kostpris 01.01.2021	521.130		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.2021	<u>521.130</u>		
Afskrivninger 01.01.2021	39.085		
Årets afskrivninger	13.028		
Afskrivninger 31.12.2021	<u>52.113</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	<u>469.017</u>		

Bønnerup Vandværk

Noter

Note

	31.12.2021	31.12.2020
8 Likvide beholdninger		
Nordea 5740 015 392	857.846	299.610
Nordea 5740 680 277	117.395	117.395
Djurslands Bank	761.893	768.450
Kassebeholdning	76	76
	<u>1.737.210</u>	<u>1.185.531</u>
9 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	4.492.080	4.458.805
Kortfristet del af over/underdækning	0	0
Årets over/underdækning	-14.359	33.275
	<u>4.477.721</u>	<u>4.492.080</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	20.852	19.232
A.-skat tilbageholdt	30.038	32.350
Periodeafgrænsningsposter (Tilslutning)	12.314	0
	<u>63.204</u>	<u>51.582</u>