



REVISION • STATSÅUT. REVISOR

MOGENS NIELSEN



Sdr. Trandersvej 2 - 9210 Aalborg SØ - Telefon 98 14 04 44 - Giro 2 90 86 62 - CVR nr. 15656042 - E-mail: mnrevision@gvdnet.dk
Bank 3201-3701014936

VISSE VANDVÆRK AMBA

ÅRSRAPPORT 2021

- CVR.NR. 46 15 26 54 -

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens erklæring.....	2
Revisorers erklæring.....	3
Vandværkets årsregnskab 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7-10
Pris pr. M3 vand.....	11
Nøgletal.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Visse Vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Visse, den 6/7 2022



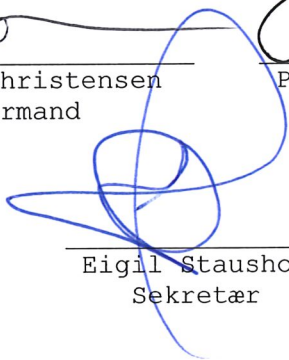
Søren Christensen
Formand



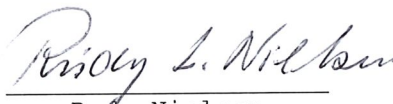
Peter S. Rasmussen
Næstformand



Peter Bodin
Kasserer



Eigil Stausholm
Sekretær

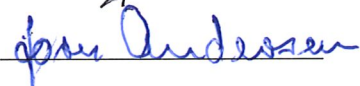


Rudy Nielsen
Tilsynsførende

REVISORERS ERKLÆRINGER

Årsrapporten for Visse Vandværk AMBA, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring.

23/12 2022



Jørn Andersen
Revisor

24/12 2022



Arne Bloch
Revisor

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til bestyrelsen for Visse Vandværk AMBA.

Vi har assisteret med opstilling af Årsregnskab for virksomheden på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for assistance med opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assistancen har ikke omfattet budgettallene.

Visse, den 29/12 2022

Mogens Nielsen
statsaut. revisor



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå Foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer incl. opskrivninger og afskrives over den forventede brugstid. Forbedringsudgifter på anlægget tillægges anlægsaktiverne og afskrives. Der er afskrevet med følgende satser:

Bygninger, borer og ledningsnet - 2% - svarende til en brugstid på 50 år.

Maskiner, pumpe og elanlæg - 10% - svarende til en brugstid på 10 år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>NOTE</u>		Regnskab <u>2020</u>	Regnskab <u>2021</u>	Budget <u>2022</u> (t.kr)
1	Omsætning (excl. fast afgift)	338.990	305.858	311
1	Fast afgift.....	400.049	411.856	406
	Omsætning i alt.....	739.039	717.714	717
2	Driftsomkostninger (excl. reparation og vedligeholdelse)	72.282	134.172	88
2	Reparation og vedligeholdelse:			
	Ledning/boring.....	236.461	141.296	110
	Bygning.....	2.525	379	100
	Perioderegulering grundvands- Beskyttelse og kloakafgift	0	0	0
	Driftsudgifter i alt.....	311.268	275.847	298
	Bruttoresultat.....	427.771	441.867	419
3	Administrationsomkostninger..	-231.429	-221.068	-255
4	Tab på forbrugere.....	0	0	0
6	Af- og nedskrivninger.....	-209.572	-222.209	-215
	Resultat før finansielle poster (primær drift).....	-13.230	-1.410	-51
5	Finansielle poster.....	-9.870	-10.878	-6
	ÅRETS RESULTAT.....	-23.100	-12.288	-57

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	<u>AKTIVER</u>	Regnskab <u>2020</u>	Regnskab <u>2021</u>
<u>NOTE</u>			
ANLÆGSAKTIVER:			
	Ejendom Bavnehøj, ejendomsværdi.....	92.000	92.000
6	Bygninger og boringer.....	743.836	1.457.740
6	Maskiner, pumpe og elanlæg.....	19.027	16.200
6	Ledningsnet.....	3.825.374	3.745.943
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	4.680.237	5.311.883
		-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Tilgodehavende moms.....	0	113.185
	Beholdning af målere.....	6.201	5.934
	Tilgodehavender.....	526.862	5.966
7	Likvide beholdninger.....	2.202.515	1.909.612
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	2.735.578	2.034.697
		-----	-----
	AKTIVER I ALT.....	7.415.815	7.346.580
		=====	=====
<u>PASSIVER</u>			
EGENKAPITAL:			
8	Opskrivning af anlægsaktiver....	4.427.448	4.427.448
9	Overført overskud.....	2.218.985	2.294.879
		-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT.....	6.646.433	6.722.327
		-----	-----
GÆLD:			
10	Skyldige offentlige afgifter....	530.351	371.073
	Forudberegnete indtægter.....	239.031	229.992
	Anden gæld.....	0	23.188
		-----	-----
	GÆLD I ALT.....	769.382	624.253
		-----	-----
	PASSIVER I ALT.....	7.415.815	7.346.580
		=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>NOTE</u>		Regnskab	Regnskab	Budget
		<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u> (t.kr)
1	Omsætning:			
	Egne indtægter:			
	Fast driftsbidrag.....	400.049	411.856	406
	Vandafgift (M3-afgift).....	297.315	287.454	293
	Restancegebyr.....	750	250	1
	Flyttegebyr m.m.....	10.500	14.700	5
	Øvrige indtægter.....	30.425	3.454	12
		-----	-----	-----
		739.039	717.714	717
		-----	-----	-----
	Fællesskaber:			
	Grundvandsbeskyttelse.....	103.158	96.534	98
		-----	-----	-----
		103.158	96.534	98
		-----	-----	-----
	Omsætning i alt.....	842.197	814.248	815
		=====	=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022 (t.kr)
NOTE			
2	Driftsomkostninger:		
Egne omkostninger:			
Elektricitet.....	23.868	29.884	30
Vandprøver/boringskontrol..	38.145	59.080	50
Køb af vand Aalborg vand...	10.269	45.208	8
Reparation/vedligeholdelse			
Ledning/boring.....	236.461	141.296	110
Bygning.....	2.525	379	100
Perioderegulering grundvands beskyttelse og kloakafgift.	0	0	0
	-----	-----	-----
	311.268	275.847	298
	-----	-----	-----
Fællesskaber:			
Grundvandsbeskyttelse.....	103.158	96.534	98
	-----	-----	-----
	103.158	96.534	98
	-----	-----	-----
Driftsomkostninger i alt.....	414.426	372.381	396
	=====	=====	=====
3	Administrationsomkostninger:		
Honorar og lønninger.....	102.665	102.438	101
Bogføring/opkrævningsserv..	25.000	25.000	25
Annoncer og reklamer.....	2.388	0	0
Telefon, porto og gebyrer..	14.648	18.938	10
Kontorartikler og tryksager	7.136	7.389	5
Kurser.....	640	530	3
Ejendomsskatter.....	1.518	1.517	2
Forsikringer.....	9.846	10.275	11
Revisor.....	5.000	5.000	5
Møder og generalforsamling.	21.511	9.606	15
Kontingenter.....	10.344	10.653	8
Tegningsmateriale.....	0	0	35
EDBabb, hj.side, opkrævning	29.636	29.722	35
Diverse.....	1.097	0	0
	-----	-----	-----
	231.429	221.068	255
	=====	=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>NOTE</u>				
		Regnskab <u>2020</u>	Regnskab <u>2021</u>	Budget <u>2022</u> (t.kr)
4	Tab på forbrugere:			
	Samlet tab på forbrugere.....	0	0	0
		=====	=====	=====
5	Finansielle poster:			
	Renteindtægter i alt.....	34	52	0
		=====	=====	=====
	Renteudgifter i alt.....	-9.904	-10.930	-6
		=====	=====	=====
		-9.870	-10.878	-6
		=====	=====	=====
6	Anlægsoversigt:			
		Bygnin- ger og boringer	Maskiner, pumper og anlæg	Ledningsnet
		-----	-----	-----
	Anskaffelses- summer, værdi			I alt
	1/1 2021.....	1.481.736	1.107.576	8.045.497
	Opskrivninger...	0	0	10.634.809
	Afgang.....	0	-6.000	0
	Tilgang 2021....	758.713	18.000	0
		-----	-----	-----
	Ialt 31/12 2021	2.240.449	1.119.576	8.128.639
		-----	-----	-----
	Afskrivninger			
	1/1 2021.....	737.900	1.088.549	4.220.123
	Afgang.....	0	-6.000	6.046.572
	Afskrivning 2021	44.809	20.827	0
		-----	-----	-----
	I alt.....	782.709	1.103.376	4.382.696
		-----	-----	-----
	Bogført værdi			
	31/12 2021.....	1.457.740	16.200	3.745.943
		=====	=====	5.219.883
				=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>NOTE</u>	Regnskab	
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
7 Likvide beholdninger:		
Indeståender i pengeinstitutter...	2.202.515	1.909.612
	-----	-----
	2.202.515	1.909.612
	=====	=====
8 Opskrivning af anlægsaktiver:		
Saldo 1/1 2021.....	4.427.448	4.427.448
Regulering af ejendomsværdi		
Bavnehøj.....	0	0
	-----	-----
	4.427.448	4.427.448
	=====	=====
9 Overført overskud:		
Saldo 1/1 2021.....	2.242.085	2.218.985
Årets resultat.....	-23.100	-12.288
Tilslutningsafgifter.....	0	88.182
	-----	-----
	2.218.985	2.294.879
	=====	=====
10 Skyldige offentlige afgifter:		
Moms.....	130.270	0
Vandplanbidrag.....	120.842	117.249
Statsafgift.....	221.269	193.126
Skyldig A-skat.....	48.537	50.424
Skyldig am-bidrag.....	9.433	10.274
	-----	-----
	530.351	371.073
	=====	=====

PRIS PR. M3 VAND
(excl faste afgifter)

	2022	2021	2020	2019
Kloakafgift.....	0	0*	0	23,49
Grundvandsbeskyttelse, Vandplanbidrag m.m..	1,50	1,50	1,50	1,40
Statsafgift.....	6,37	6,37	6,37	6,37
	-----	-----	-----	-----
	7,87	7,87	7,87	31,26
Visse Vandværk.....	4,50	4,50	4,50	4,50
	-----	-----	-----	-----
	12,37	12,37	12,37	35,76
Moms.....	3,09	3,09	3,09	8,94
	-----	-----	-----	-----
I alt.....	15,46	15,46	15,46	44,70
	=====	=====	=====	=====

*Aalborg Forsyning har valgt at varetage opkrævningen af kloakafgift fra 01.11.2019.

NØGLETAL

	2021	2020	2019
Antal forbrugere - stik - antal	617	616	616
Oppumpet/købt mængde - M3	70.973	68.772	65.629