

Ølsted Strands Vandværk
Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted
CVR-nr. 21 64 94 14

Årsrapport for 2020/21

Årsrapport er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling
Den 27/3 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Påtegning interne revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Årsrapport 1. april 2020 – 31. marts 2021	
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13-14
Noter	15-19

Oplysninger

Vandværket

Ølsted Strands Vandværk
Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

CVR. Nr. 21 64 94 14
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Bestyrelse

Peter Jeppesen, formand
Arne Nielsen, næstformand
Henriette Høeg, kasserer
Lonnie Rasmussen, sekretær
Bo Ebling, bestyrelsesmedlem

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Gurli Bell, revisorsuppleant

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4 C, 2. th.
2605 Brøndby

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27/3 – 2022.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2020/2021 for Ølsted Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2020 til 31. marts 2021.

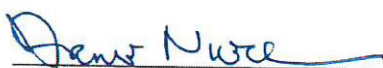
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 3/2 2022

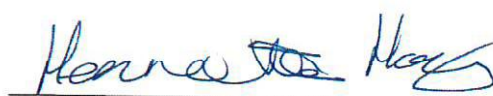
Bestyrelsen



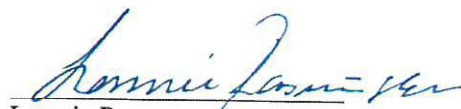
Peter Jeppesen
formand



Arne Nielsen
næstformand



Henriette Hæg
kasserer



Lonnie Rasmussen
sekretær



Bo Ebling
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomheden 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 efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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. 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens interne kontrol.

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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Brøndby, den 2. december 2021

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 10061

Påtegning interne revisorer

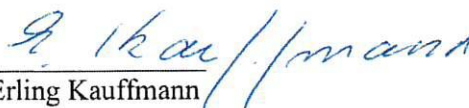
Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået årsrapporten med påtegningen fra ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og intet fundet at bemærke.

Ølsted, 12/2 2022

Interne revisorer:



Aage Olsen
intern revisor



Erling Kauffmann
intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølsted Strands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vandværkets vedtægter samt regnskabsvejledning for vandværker omfattet af vandsektorens organisering og økonomi § 2, stk 1.

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 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 fra 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 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”).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

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:

Bygninger 50 år
Inventar og installationer 14 år
Ledningsnet 50 år
Målere 9 år
Øvrige driftsmidler mv. 2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand.

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”).

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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.

Resultatopgørelse

1. april - 31. marts

Budget 2021/2022 ej revideret	Note	2020/2021	Budget 2020/2021 ej revideret
796.450	1 Nettoomsætning	679.434	800.700
-348.756	2 Produktionsomkostninger	-276.433	-409.500
447.694	Bruttoresultat	403.001	391.200
-202.794	3 Distributionsomkostninger	-195.366	-143.000
-240.900	4 Administrationsomkostninger	-212.700	-251.400
-443.694		-408.066	-394.400
4.000	Resultat af primær drift	-5.065	-3.200
3.000	5 Andre driftsindtægter	1.400	8.200
7.000	Resultat før finansielle poster	-3.665	5.000
0	6 Finansielle indtægter	7.822	0
-7.000	7 Finansielle omkostninger	-4.157	-5.000
0	Årets resultat	0	0

Balance

31. marts

Aktiver		2021	2020
Note			
8	Grunde og bygninger	164.472	176.426
8	Inventar og installationer	209.177	411.508
8	Ledningsnet	1.338.057	980.303
Materielle anlægsaktiver		1.711.706	1.568.237
Anlægsaktiver		1.711.706	1.568.237
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	734	82.215
10	Andre tilgodehavender	19.054	5.000
11	Periodeafgrænsningsposter	36.329	21.781
Tilgodehavender		56.117	108.996
12	Værdipapirer	941.006	940.546
13	Likvide beholdninger	276.906	391.377
Omsætningsaktiver		1.274.029	1.440.919
Aktiver		2.985.735	3.009.156

Balance

31. marts

	2021	2020
Passiver		
Note		
Egenkapital		
14 Overdækning	2.611.837	2.497.698
Langfristede gældsforpligtelser	2.611.837	2.497.698
15 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
16 Leverandørgæld og skyldige omkostninger	126.043	233.736
17 Periodeafgrænsningsposter	247.855	277.722
Kortfristede gældsforpligtelser	373.898	511.458
Gældsforpligtelser	373.898	511.458
Passiver	2.985.735	3.009.156

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret
2021/2022		2020/2021	2020/2021
1 Nettoomsætning			
417.000	Fast afgift	416.409	446.000
248.000	Kubikmeterafgift	224.959	264.000
0	Levering af vand	150.805	45.000
10.000	Gebyrer	1.400	7.500
0	Tilslutningsbidrag	0	5.700
121.450	Over/underdækning	-114.139	32.500
796.450		679.434	800.700
2 Produktionsomkostninger			
0	Vedligeholdelse, bygninger	4.499	0
0	Vedligeholdelse, installationer	5.230	0
25.000	Vedligeholdelse, boringer	9.285	100.000
0	Vedligeholdelse, inventar	0	0
22.500	El	21.567	25.000
60.000	Vandanalyser og boringskontrol	47.353	66.000
3.400	Benzin og øvrige materialer	1.601	1.000
30.000	Vagtaftale	28.960	32.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	0	0
120.000	Løn driftspersonale	94.099	100.000
5.000	Kørsel, driftspersonale	1.424	5.000
10.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	16.000
5.000	Forsikringer	4.473	6.500
0	Erstatning	0	0
0	Bidrag til beskyttelse af		
0	Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0	0
5.000	Ledningsregistrering	0	0
18.619	Afskrivninger, bygninger	11.953	12.000
44.237	Afskrivninger, installationer og inventar	45.988	46.000
348.756		276.433	409.500
3 Distributionsomkostninger			
50.000	Vedligeholdelse, ledningsnet	18.679	0
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	0	0
0	Vedligeholdelse, stikledninger	33.125	15.000
22.500	El	21.567	25.000
130.294	Afskrivninger, ledningsnet	121.994	103.000
202.794		195.366	143.000

Noter

Budget ej revideret		Budget ej revideret	
2021/2022		2020/2021	2020/2021
4 Administrationsomkostninger			
98.000	Honorarer	98.700	125.000
2.000	Kørsel	0	2.000
1.000	Kurser bestyrelse	-634	2.000
1.000	Kurser personale	0	2.000
10.000	Bestyrelsesmøder	4.323	10.000
5.000	Generalforsamling	0	5.000
1.200	Annoncer	4.533	1.200
2.000	Forsikring	1.584	1.500
15.000	Porto og gebyrer, Nets	13.989	15.000
4.700	Kontorartikler og telefon	2.497	4.700
15.000	IT omkostninger	7.474	15.000
55.000	Kontingenter, abonnementer licenser	53.208	43.000
20.000	Revisor	20.000	20.000
5.000	Småanskaffelser	2.623	5.000
6.000	Gaver	4.403	0
240.900		212.700	251.400
5 Andre driftsindtægter			
3.000	Ejerskiftegebyrer	1.400	2.500
0	Målerdata	0	5.700
3.000		1.400	8.200
6 Finansielle indtægter			
0	Udbytte værdipapirer	7.362	0
0	Kursregulering værdipapirer	460	0
0		7.822	0
7 Finansielle omkostninger			
0	Kreditorer	0	0
5.000	Renteudgifter bank	2.564	3.000
2.000	Gebyrer	1.593	2.000
0	Kursregulering værdipapirer	0	0
7.000		4.157	5.000

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.209.721	496.920	1.133.359
Regulering primo	27.919	-156.342	156.342
Tilgang	0	0	323.407
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.237.640	340.578	1.613.108
Afskrivninger 1. april	1.033.296	85.413	153.057
Afskrivninger 1. april, regulering	27.919	0	0
Årets afskrivninger	11.953	45.988	121.994
Afskrivninger ved afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. marts	1.073.168	131.401	275.051
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	164.472	209.177	1.338.057

2021

2020

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	734	7.215
Tilgode levering af vand	0	75.000
	734	82.215

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende erstatning forsikring	5.000	5.000
Tilgodehavende Siemens	14.054	0
	19.054	5.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	36.329	21.781
	36.329	21.781

Noter

	2021	2020
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer		
Nom. 9.203 kursværdi	941.006	940.546
Anskaffelsessum 999.522,54	941.006	940.546
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	74.817	267.497
Handelsbanken 6301-7399243	202.089	123.880
	276.906	391.377
14 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	2.497.698	2.208.781
Årets over/underdækning	114.139	288.917
Overdækning 31. marts	2.611.837	2.497.698
Heraf kortfristet del	114.139	288.917
Anvendt til investering/renovering	-114.139	-288.917
Heraf langfristet del	2.611.837	2.497.698
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jfr. note 14	114.139	288.917
	114.139	288.917

Noter

	2021	2020
16 Leverandører og skyldige omkostninger		
Varekreditorer	0	197.984
Skyldig A-skat og AM-bidrag	18.769	15.716
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	20.000	20.000
Skyldig moms	87.274	36
	<u>126.043</u>	<u>233.736</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	208.465	207.445
Periodiseret vandafgift til SKAT	39.390	70.277
	<u>247.855</u>	<u>277.722</u>