

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nummer 32 49 28 35

Årsrapport for 2021

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver	9
Passiver.....	10
Noter	11

Stavtrup Vandværk A.m.b.a

Stamoplysninger

Stavtrup Vandværk A.m.b.a.
Råhøjen 7
8260 Viby J

CVR 32 49 28 35

Hjemstedskommune: Aarhus

Hjemmeside: www.stavtrupvand.dk

Mailadresse: info@stavtrupvand.dk

Tlf.nr. 20 47 64 47

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Bente Rud Pedersen, kasserer

Anette Yde Holst

Esben Gerdes Sørensen

Regnskabsmæssig assistance

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab

Tomsagervej 2

8230 Åbyhøj

Intern revisor

Sanne Lykke Nordestgaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24. maj 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stavtrup Vandværk A.m.b.a.

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 2021 - 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.

Stavtrup, den 19. april 2022

Bestyrelsen:

Sven Hagen Madsen, formand

Kim R. Dalsgaard, driftsformand

Bente Rud Pedersen, kasserer

Anette Yde Holst

Esben Gerdes Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Stavtrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Stavtrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som vandværkets ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere vandværkets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 vandværkets 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, vandværkets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, den 19. april 2022

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Søren Aarup Iversen
Statsautoriseret revisor
mne18617

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med det af Dansk Revision Århus A/S førte bogholderi, som jeg har revideret.

Stavtrup, den / 2022

Sanne Lykke Nordestgaard

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ af forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet anses, efter omstændighederne, for at være tilfredsstillende. Årets resultat blev en underdækning på kr. 1.175.803, hvoraf kr. 772.401 skyldes regulering af opkrævninger for årene 2019 og 2020. Der henvises til omtale nedenfor. Den resterende del af underdækningen kr. 403.402 skyldes primært en reduktion af de anvendte satser for opkrævning af vandafgift og kubikmeterpris for 2021.

Den akkumulerede overdækning udgør kr. 5.139.966 pr. 31. december 2021.

Vandværket har i årene 2019 og 2020 opkrævet for meget i fast afgift og kubikmeterpris hos forbrugerene. Tilbagebetaling af det for meget opkrævede, er foretaget i 2022 i forbindelse med årsafregningen for 2021. Reguleringen har påvirket årets drift i negativ retning med kr. 772.401.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Hensigt

Bestyrelsen vil i 2022 gennemføre en renovering af dele af ledningsnettet på Ormslevvej anslået pris 0,8 - 1 mio. kr. Tilsvarende undersøges mulighederne for renovering af ledningsnettet på Mondrupvej og lidt af Jarlsmindevej til en forventet pris ca. 0,6 mio. kr. Det forventes gennemført i 2022/2023.

Vandurene i de enkelte huse skal formentligt udskiftes fra 2023 - 2026. Det vil koste ca. 1 mio. kr. pr. år. Det præcise tidspunkt for udskiftningen afhænger af en test af de nuværende ures præcision.

Der etableres en nødforsyningsforbindelse til Aarhus Vand i 2022/2023. Det forventes at Vandplanudvalget finansierer etableringen af nødforsyningen.

Der udarbejdes et projekt for elektronisk aflæsning af vandforbruget hos forbrugerne. Hvis økonomien er fornuftig gennemføres projektet i 2023/2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stavtrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at den opgjorte egenkapital nu indregnes som over-/underdækning i balancen, da vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip. Der henvises til omtale af "hvile-i-sig-selv"-princippet nedenfor.

Den foretagne ændring er sket som led i tilpasningen til regnskabspraksis for forsyningsvirksomheder.

Sammenligningstallene for 2019/20 er tilpasset den foretagne praksisændring.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Vandværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

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 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 samt udgifter til udbygning af ledningsnettet i forbindelse med tilslutning af nye forbrugere.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kurstab på værdipapirer.

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:

	Levetid	scrapværdi
Bygninger	10 år	0%
Inventar og installationer	10 år	0%
Ledningsnet	10 år	0%

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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.

		2021	2020
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	2.084.440	2.041
Produktionsomkostninger	2	-739.106	-1.253
Bruttoresultat		1.345.334	788
Distributionsomkostninger	3	-1.029.376	-475
Administrationsomkostninger	4	-487.843	-484
Resultat før finansielle poster		-171.885	-171
Finansielle indtægter	5	177.517	176
Finansielle omkostninger	6	-5.632	-5
Året resultat		0	0
Resultatdisponering			
Overført resultat.....		0	0
		0	0

		2021	2020
Aktiver pr. 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		12.442	25
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		534.151	726
Anlægsaktiver i alt	7	546.593	751
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	421.997	970
Andre tilgodehavender	9	0	0
		421.997	970
Værdipapirer	10	5.306.122	5.129
Likvide beholdninger		974.297	886
Omsætningsaktiver i alt		6.702.416	6.985
Aktiver i alt		7.249.009	7.736

		2021	2020
Passiver pr. 31. december	Note	Kr.	t.kr.
Egenkapital			
Overført resultat.....		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gæld			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	5.139.966	6.316
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.139.966	6.316
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	13	2.109.043	1.420
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		2.109.043	1.420
Gældsforpligtelser i alt.....		7.249.009	7.736
Passiver i alt		7.249.009	7.736
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 1 – Nettoomsætning		
Fast afgift	814.183	978
Fast afgift, regulering for 2019.....	-137.603	0
Fast afgift, regulering for 2020.....	-148.965	0
Kubikmeterafgift	662.290	945
Kubikmeterafgift, regulering for 2019	-226.810	0
Kubikmeterafgift, regulering for 2020	-259.023	0
Tilslutningsbidrag	197.600	37
Salg til andre	0	101
Gebyrer	6.965	8
Underdækning	1.175.803	-29
Nettoomsætning i alt	2.084.440	2.041
Note 2 – Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	23.462	23
Vedligeholdelse, installationer.....	278.545	795
El	111.309	78
Vandplanafgift.....	98.262	88
Vandanalyser og boringskontrol	47.089	46
Løn, driftspersonale	152.609	158
Teknisk bistand og rådgivning.....	0	22
Forsikringer	15.385	14
Afskrivninger, bygninger	12.445	12
Afskrivninger, installationer og inventar	0	17
Produktionsomkostninger i alt	739.106	1.253
Note 3 - Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	837.803	280
Afskrivning, ledningsnet.....	191.573	196
Distributionsomkostninger i alt.....	1.029.376	476
Note 4 – Administrationsomkostninger		
Løn, administration	170.076	143
Bestyrelsesmøder og -forsikring	39.156	33
Porto og gebyrer	42.047	41
Kontorartikler og telefon	16.014	27
Kontingenter, faglitteratur og licenser	12.510	11
Advokat	0	27
Regnskabsmæssig assistance	173.400	151
Regnskabsmæssig assistance vedrørende regulering for tidligere år	11.600	0
- Administrationsbidrag	-34.752	-34
Software og abn. Rambøll.....	33.828	31
Øvrige IT-omkostninger	18.458	36
Småanskaffelser	0	12
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.000	3
Tab på debitorer	4.506	2
Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavdender.....	0	0
Administrationsomkostninger i alt	487.843	484

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.

Note 5 – Finansielle indtægter

Realiseret kursgevinst, investeringforeninger	0	0
Dagsværdiregulering, investeringsforeninger.....	177.517	176
Finansielle indtægter i alt.....	177.517	176

Note 6 – Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, pengeinstitut	5.582	4
Renteomkostninger, kreditorer	50	0
Finansielle omkostninger i alt	5.632	4

Note 7 – Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. januar	124.447	1.238.273	3.234.503
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december	124.447	1.238.273	3.234.503
Afskrivninger pr. 1. januar.....	99.560	1.238.273	2.508.779
Årets afskrivninger	12.445	0	191.573
Afskrivninger vedrørende afgang.....	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december.....	112.005	1.238.273	2.700.352
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december.....	12.442	0	534.151

Den offentlige ejendomsvurdering vedr. Ormslevvej 283 udgør pr. 01.10.2019 kr. 1.000.000

Den offentlige ejendomsvurdering vedr. Nordskovvej 9 udgør pr. 01.10.2019 kr. 57.000

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 8 – Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	421.997	970
Hensættelse til tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	421.997	970
Note 9 – Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender fra tidligere kasserer	350.000	350
Hensættelse til tab	-350.000	-350
Andre tilgodehavender i alt	0	0
Note 10 – Værdipapirer		
Investeringsforeninger	5.306.122	5.129
Investeringsforeninger i alt	5.306.122	5.129
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	177.517	176
Note 11 – Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Note 12 – Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.315.769	6.287
Årets underdækning jf. note 1	-1.175.803	29
Overdækning pr. 31. december	5.139.966	6.316
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	5.139.966	6.316
Note 13 – Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
Moms	234.710	244
Skatter	13.952	55
Skyldige lønninger	22.419	0
Skyldig returbetaling af vandforbrug m.v.	772.401	0
Afgift af ledningsført vand	905.818	935
Øvrig gæld	159.743	186
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	2.109.043	1.420
Note 14 – Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		