

Stjær Vandværk

Bækken 12, Stjær, 8464 Galten

CVR-nr. 52 47 72 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stjær, den 8. april 2022

Administrator

Børge Frølund Thomsen
Kasserer

Bestyrelse

Bent Skovsende
Formand

Kjartan Einarson

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Bjarne Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Stjær Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Stjær Vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 1. januar - 31. december 2022. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 8. april 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Foreningsoplysninger

Foreningen	Stjær Vandværk Bækken 12 Stjær 8464 Galten
	Telefon: 87430214 Kasserer Hjemmeside: www.stjærvand.dk E-mail: bft@mailme.dk
	CVR-nr.: 52 47 72 12 Stiftet: 3. juli 1967 Hjemsted: Stjær Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Bent Skovsende, Vestbakken 2, Stjær, 8464 Galten, Formand Kjartan Einarson, Vestbakken 10, Stjær, 8464 Galten Hans Rubin Max, Kollens Møllevej 39, Stjær, 8464 Galten Lars Baltzer Overgaard, Nygårdsparken 14, Stjær, 8464 Galten Bjarne Nielsen, Granatvænget 17, Stjær, 8464 Galten
Administrator	Børge Frølund Thomsen, Lyngbakken 15, 8520 Lystrup, Kasserer
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sydbank, Risskov afd.

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift.

Periodens vandspild 3.250 m³, eller 7,6% udløser ingen strafafgift.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat har i indeværende år givet en overdækning på ca. 244 t.kr. mod en underdækning på ca. 42 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, stigning i tilslutningsafgifter, der har forbedret resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har udviklet sig tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	969.487	868.477	1.598
2 Produktionsomkostninger	-349.675	-443.486	-378
Bruttoresultat	619.812	424.991	1.220
3 Distributionsomkostninger	-371.855	-180.544	-968
4 Administrationsomkostninger	-251.750	-252.406	-254
5 Andre driftsindtægter	14.242	12.759	12
Resultat før finansielle poster	10.449	4.800	10
6 Renteudgifter	-10.449	-4.800	-10
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
7	Værk og boringer	2.029.553	2.092.193
8	Ledningsnet	1.675.062	1.631.045
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.971	1.689
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.714.586</u>	<u>3.724.927</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.714.586</u>	<u>3.724.927</u>
Omsætningsaktiver			
10	Andre tilgodehavender	51.957	180.194
	Tilgodehavender i alt	<u>51.957</u>	<u>180.194</u>
11	Likvide beholdninger	1.157.093	797.773
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.209.050</u>	<u>977.967</u>
	Aktiver i alt	<u>4.923.636</u>	<u>4.702.894</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Passiver		
Gældsforpligtelser		
12 Overdækning	4.698.612	4.454.533
Deposita	39.289	9.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.737.901</u>	<u>4.463.533</u>
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.013	122.393
14 Anden gæld	129.722	116.968
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>185.735</u>	<u>239.361</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.923.636</u>	<u>4.702.894</u>
Passiver i alt	<u>4.923.636</u>	<u>4.702.894</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	454.862	438.548	460
Tilslutningsafgifter	392.584	45.985	118
Kubikmeterafgift	364.593	342.315	370
Salg af målere, diverse	1.527	0	0
Over-/underdækning	-244.079	41.629	650
	969.487	868.477	1.598
2. Produktionsomkostninger			
El	41.434	35.010	55
Service, arealpleje, værk	12.335	5.793	14
Filtermasse	4.930	14.530	15
Rådgivning, kort m.v.	7.040	6.999	8
Grundvandssikkerhed, FSV-BNBO	36.184	0	2
Reparation, boringer	1.800	184.876	20
Reparation, værk	91.615	24.145	100
Vandmålere	10.527	275	10
Vandanalyser	21.363	46.909	30
Driftstilsyn	56.124	54.498	57
	283.352	373.035	311
Afskrivning værk og boringer	62.640	62.640	63
Afskrivning inventar	3.683	7.811	4
Produktionsomkostninger i alt	349.675	443.486	378
3. Distributionsomkostninger			
Reparation, ledningsnet	281.367	96.697	868
Afskrivning ledningsnet	90.488	83.847	100
Distributionsomkostninger i alt	371.855	180.544	968

Noter

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t.kr. (ej revideret)
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	2.683	5.456	5
Edb-omkostninger	63.615	66.234	65
Vedligeholdelse af inventar	2.613	0	3
Mindre nyanskaffelser	11.941	16.408	10
Telefon og bredbånd	8.090	8.038	8
Porto og gebyrer	7.744	5.823	8
Revision, regnskab	16.000	17.000	17
Forsikringer	2.716	2.476	5
Kontingenter	5.751	5.146	6
EDB, bogføring	80.000	80.000	80
Honorar kasserer	11.250	10.000	11
Formandshonorar, tilsyn	16.875	15.000	17
Gebyrer, Skat	35	1.233	0
Mødeudgifter	17.066	12.900	16
Rengøringsmidler	0	5.229	2
Øvrige omkostninger	5.371	1.463	1
Administrationsomkostninger i alt	251.750	252.406	254
5. Andre driftsindtægter			
Aflæsningsgebyrer	14.242	12.759	12
	14.242	12.759	12
6. Renteudgifter			
Renter, pengeinstitutter	10.449	4.800	10
	10.449	4.800	10

Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
7. Værk og borer		
Kostpris 1. januar 2021	3.131.953	3.131.953
Kostpris 31. december 2021	3.131.953	3.131.953
Afskrivninger 1. januar 2021	-1.039.760	-977.120
Årets afskrivninger	-62.640	-62.640
Afskrivninger 31. december 2021	-1.102.400	-1.039.760
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.029.553	2.092.193
8. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2021	2.668.261	2.125.668
Tilgang i årets løb	134.505	542.593
Kostpris 31. december 2021	2.802.766	2.668.261
Afskrivninger 1. januar 2021	-1.037.216	-953.369
Årets afskrivninger	-90.488	-83.847
Afskrivninger 31. december 2021	-1.127.704	-1.037.216
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.675.062	1.631.045
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	311.076	311.076
Tilgang i årets løb	11.965	0
Kostpris 31. december 2021	323.041	311.076
Afskrivninger 1. januar 2021	-309.387	-301.576
Årets afskrivninger	-3.683	-7.811
Afskrivninger 31. december 2021	-313.070	-309.387
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	9.971	1.689

Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	19.928	83.693
Årsopgørelse, vandregnskab	32.029	83.322
Tilgodehavende afviste PBS betalinger	0	13.179
	51.957	180.194
11. Likvide beholdninger		
Sydbank, driftskonto	1.157.093	797.773
	1.157.093	797.773
12. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2021	4.454.533	4.496.162
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	244.079	-41.629
	4.698.612	4.454.533
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	38.013	64.393
Afsat revisor og bogføring	18.000	58.000
	56.013	122.393
14. Anden gæld		
Vandafgift	101.926	107.589
Skattekontoen	6	4
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	18.532	0
ATP og andre sociale ydelser	379	0
Skyldige feriepenge, overgangsordning	6.250	9.375
Feriepenge	2.629	0
	129.722	116.968
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stjær Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed 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.

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indregnes alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Værk og boringer	50 år
Ledningsnet	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Bent Thomsen Skovsende

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-466723658785
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 11:35:45
Underskrevet med NemID

Kjartan Einarson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-039140149094
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 11:56:32
Underskrevet med NemID

Hans Rubin Max

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-339182208934
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 10:17:45
Underskrevet med NemID

Lars Baltzer Overgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-543291336469
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 17:23:37
Underskrevet med NemID

Bjarne Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-848225384944
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 18:04:27
Underskrevet med NemID

Børge Frølund Thomsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-219944257366
Tidspunkt for underskrift: 21-04-2022 kl.: 14:37:02
Underskrevet med NemID

Bo Sønder Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 95790361
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 13:43:23
Underskrevet med NemID

Torben Thomsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1099048131055
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2022 kl.: 06:23:01
Underskrevet med NemID