

# Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2021**

---

**med**

## Balance

**pr. 31. december 2021**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

# Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 6. februar 2022

**Midt Regnskab ApS**



---

Marie Nervø Sørensen

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
<b>Bankforbindelser:</b>	Danske Bank
<b>Telefon:</b>	75780164
<b>Hjemmeside:</b>	<a href="http://www.oestbirk-vandvaerk.dk">www.oestbirk-vandvaerk.dk</a>
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk">bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk</a>
<b>CVR nr.:</b>	34641676
<b>Stiftet:</b>	1. januar 2013
<b>Hjemsted:</b>	Østbirk
<b>Regnskabsår:</b>	1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse:</b>	Per Stabell Jørgensen, formand Lars Peter Jørgensen, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem
<b>Driftsansvarlig:</b>	Jens Skov
<b>Revisor:</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

# Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Østbirk, den 5. april 2022

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Per Stabell Jørgensen, formand

\_\_\_\_\_  
Lars Peter Jørgensen, næstformand

\_\_\_\_\_  
Stig Vilsgaard Ravn, sekretær

\_\_\_\_\_  
Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**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 og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

### 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 selskabet 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 i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har 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 og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

**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. Fejlinformation 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Østbirk, den 5. april 2022

---

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694

Claus Elley  
Registreret revisor  
mne236

**Resultatopgørelse** for perioden 1. januar til 31. december 2021

	<b>Note</b>	<b><u>2021</u></b>	<b>Budget <u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.251.044	1.205.500	1.364.444
Produktionsomkostninger	2	552.115	504.500	524.333
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>698.928</u></b>	<b><u>701.000</u></b>	<b><u>840.111</u></b>
Distributionsomkostninger	3	484.654	319.500	339.029
Administrationsomkostninger	4	226.201	228.000	195.721
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>-11.927</u></b>	<b><u>153.500</u></b>	<b><u>305.361</u></b>
Andre driftsindtægter	5	24.665	16.000	23.300
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>12.737</u></b>	<b><u>169.500</u></b>	<b><u>328.661</u></b>
Finansielle omkostninger	6	12.737	15.000	328.661
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>154.500</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Værk	7	6.326.248	6.516.347
Boringer	7	35.655	68.423
Ledningsnet	7	1.109.838	1.233.055
Målere	7	804.107	66.333
Grund	7	319.682	319.682
EDB	7	15.418	18.421
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.610.949</b>	<b>8.222.260</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	24.830	70.804
Andre tilgodehavender	9	18.553	26.037
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>43.383</b>	<b>96.841</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	10	<b>2.107.500</b>	<b>2.357.698</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.150.883</b>	<b>2.454.539</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.761.831</b>	<b>10.676.799</b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	10.039.187	9.873.457
Langfristet gæld	13	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.039.187</b>	<b>9.873.457</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	722.644	803.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>722.644</b>	<b>803.341</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>10.761.831</b>	<b>10.676.799</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.761.831</b>	<b>10.676.799</b>

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	494.385	469.735
Salg af vand	738.395	727.930
Gebyrer	22.295	15.240
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-4.032	151.539
	<b><u>1.251.044</u></b>	<b><u>1.364.444</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Tilsyn	125.030	115.000
Vedligeholdelse, værk	65.294	67.975
Småanskaffelser	0	3.690
Elektricitet	134.394	97.094
- Elafgifter	-68.767	-63.004
Ejendomsskatter	8.892	8.878
Vandanalyser og boringskontrol	7.073	20.970
Vandafledningsafgift og renovation	2.188	2.136
Forsikringer	9.947	7.749
Afskrivninger, værk	232.292	228.073
Afskrivninger, edb/styring	3.003	3.003
Afskrivninger, boringer	32.769	32.769
	<b><u>552.115</u></b>	<b><u>524.333</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Tilsyn	125.030	115.000
Vedligeholdelse, ledningsnet	82.223	32.884
Ledningsregistrering	33.030	54.140
Afskrivninger, målere	121.155	13.789
Afskrivninger, ledningsnet	123.216	123.216
	<b><u>484.654</u></b>	<b><u>339.029</u></b>

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	33.850	33.850
Mødeudgifter	1.685	2.406
Kursusudgifter	390	0
Annoncer	2.292	2.272
Stempel og gebyr	377	585
Telefon og internet	6.102	5.812
Kontingenter	7.891	7.561
Faglitteratur	1.500	1.450
Abonnementer	23.717	12.411
EDB udgifter	256	240
Oprævningsudgifter	27.845	25.708
Hjemmeside	6.480	47
Revision	8.000	8.000
Regnskab og administration	98.235	93.875
Gaver og blomster	7.581	0
Tab på debitorer	0	1.505
	<b><u>226.201</u></b>	<b><u>195.721</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	17.494	18.228
Andre indtægter	7.171	5.072
	<b><u>24.665</u></b>	<b><u>23.300</u></b>
<b>Note 6. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	12.737	18.157
Renteudgifter, lån	0	30.409
Kompensation, indfrielse af lån	0	280.095
Provision, Horsens Kommune	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<b><u>12.737</u></b>	<b><u>328.661</u></b>

**Note 7. Materielle anlægsaktiver**

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Værk</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Grund</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 1. januar	7.828.341	327.685	1.980.853	1.099.114	319.682	30.031
Tilgang	42.194	0	0	858.930	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	7.870.535	327.685	1.980.853	1.958.043	319.682	30.031
Tidl. afskrivninger	1.311.995	259.262	747.799	1.032.781	0	11.609
Årets afskrivninger	232.292	32.769	123.216	121.155	0	3.003
Værdi 31. december	<b>6.326.248</b>	<b>35.655</b>	<b>1.109.838</b>	<b>804.107</b>	<b>319.682</b>	<b>15.418</b>

**2021****2020****Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

24.830	70.804
<b>24.830</b>	<b>70.804</b>

**Note 9. Andre tilgodehavender**

Leverandører

18.553	26.037
<b>18.553</b>	<b>26.037</b>

**Note 10. Likvide beholdninger**

Danske Bank

2.107.500 2.357.698

Kasse

0 0

**2.107.500 2.357.698**



	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 11. Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 12. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	6.752.054	6.903.593
Tilslutningsbidrag	3.283.101	3.121.403
Årets over-/underdækning jf. note 1	4.032	-151.539
Overdækning pr. 31. december	<b><u>10.039.187</u></b>	<b><u>9.873.457</u></b>
<b>Note 13. Langfristet gæld</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	3.921
Leverandører	288.608	163.283
Moms	89.351	283.861
Afgift ledningsført vand	341.049	344.591
A-skat og AM-bidrag	3.636	7.686
	<b><u>722.644</u></b>	<b><u>803.341</u></b>

# Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	<b>Budget 2022</b>	<b>Regnskab 2021</b>
<b>Nettoomsætning</b>	1.250.000	1.255.075
Produktionsomkostninger	560.000	552.115
<b>Bruttoresultat</b>	<b>690.000</b>	<b>702.960</b>
Distributionsomkostninger	460.000	484.654
Administrationsomkostninger	230.000	226.201
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>0</b>	<b>-7.896</b>
Andre driftsindtægter	20.000	24.665
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>20.000</b>	<b>16.769</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	20.000	12.737
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>4.032</b>