

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Leestrup Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Jan Hansen, Formand
Elo Svanebjerg, Næstformand
Robert Green, Kasserer
Niels Torpenholt Jørgensen, Bestyrelsesmedlem
Flemming Lund, Bestyrelsesmedlem

Assistance

Agrovi
Vandværksadministration
Tuse Næs Vej 7 B
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Leestrup 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 – 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.

Leestrup d.

Bestyrelsen:

Jan Hansen
formand

Elo Svanebjerg
næstformand

Robert Green
Kasserer

Niels Torpenholt Jørgensen
bestyrelsesmedlem

Flemming Lund
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Leestrup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 17. marts 2022

Agrovi



Britta Engholm Nielsen
Økonomikonsulent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leestrup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede budgettal 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 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 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.

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 udbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, bankindestående m.v. Herunder også garantiprovision ved låneoptagelse.

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 aktiverens forventede brugstid efter følgende principper:

Ledninger og borer	20-25 år
--------------------	----------

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2021 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	334.165,17	230.773,45	149.700,00	145.700,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-12.113,94</u>	<u>-103.258,66</u>	<u>-17.200,00</u>	<u>-12.300,00</u>
Bruttoresultat		322.051,23	127.514,79	132.500,00	133.400,00
Distributionsomkostninger	3	-202.995,59	-75.259,25	-92.400,00	-92.400,00
Administrationsomkostninger	4	<u>-38.427,01</u>	<u>-48.547,19</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>-41.000,00</u>
Resultat af primær drift		80.628,63	3.708,35	0,00	0,00
Andre driftsindtægter	5	57.427,00			
Andre driftsudgifter	6	<u>-128.208,28</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Resultat før finansielle poster		9.847,35	3.708,35	0,00	0,00
Finansielle udgifter	7	-9.847,35	-3.707,37		
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0,98</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Investering 2002	8	0,00	0,00
Boring	8	0,00	77.980,65
Råvandsstation	8	0,00	80.027,63
Ledninger	8	81.811,80	90.248,20
Ledning Kongsted Vandværk	8	<u>1.165.133,92</u>	<u>887.365,00</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.246.945,72</u>	<u>1.135.621,48</u>
Anlægsaktiver i alt		1.246.945,72	1.135.621,48
Tilgodehavender vandafregning m.v.	9	158.873,71	191.655,88
Andre tilgodehavender	10	45.533,75	177.810,61
Tilgodehavender i alt		204.407,46	369.466,49
Likvide beholdninger	11	1.010.881,13	142.843,42
Omsætningsaktiver i alt		1.215.288,59	512.309,91
Aktiver i alt		2.462.234,31	1.647.931,39

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Overdækning	12	924.241,45	944.454,03
Gæld til finansielle institutter	13	1.478.774,86	625.000,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	59.218,00	78.477,36
Gældsforpligtelser i alt		2.462.234,31	1.647.931,39
Passiver		2.462.234,31	1.647.931,39

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **15**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020	Budgettal (ej reviderede)	
			2021	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	193.570,00	85.230,64	196.000	196.000
Kubikmeterafgift	119.982,59	132.105,60	130.000	130.000
Gebyrer u. moms	400,00	350,00		
Over-/underdækning	<u>20.212,58</u>	<u>13.087,21</u>	<u>-176.300</u>	<u>-180.300</u>
Netto omsætning i alt	<u>334.165,17</u>	<u>230.773,45</u>	<u>149.700</u>	<u>145.700</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold vandværket		23.377,23		
Vandværksansvarlig		6.400,00	7.000	
Udenomsarealer		1.500,00		
El til produktion	877,34	14.799,65		
Vandanalyser	5.285,02	24.355,11	5.000	7.100
Ejendomsskat	537,70	520,20		
Forsikringer	5.413,88	5.089,47	5.200	5.200
Afskrivninger i alt	<u>0,00</u>	<u>27.217,00</u>		
Produktionsomkostninger i alt	<u>12.113,94</u>	<u>103.258,66</u>	<u>17.200</u>	<u>12.300</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	34.258,60	24.403,25	30.000	30.000
Thvilum	36.660,59	2.420,00	2.400	2.400
Køb af vand	66.915,00		60.000	60.000
Afskrivninger i alt	<u>65.161,40</u>	<u>48.436,00</u>		
Distributionsomkostninger i alt	<u>202.995,59</u>	<u>75.259,25</u>	<u>92.400</u>	<u>92.400</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Godtgørelser bestyrelsen	10.500,00	8.696,32	8.000	11.500
Mødeudgifter	931,20	2.069,35	2.000	2.000
Abonnement		1.450,00	2.000	
Annoncer		1.075,00	500	500
Porto og gebyrer	2.564,48	1.812,37	2.000	2.000
Telefon		597,60	600	
Kontingenter	5.542,09	9.611,17	5.000	5.000
Regnskabs- og administrationsservice Østdansk	8.355,33	22.508,75	20.000	20.000
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi	8.700,00			
Diverse	938,60	726,63		
Tab på debitorer	<u>895,31</u>			
Administrationsomkostninger i alt	<u>38.427,01</u>	<u>48.547,19</u>	<u>40.100</u>	<u>41.000</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Øvrige indtægter	37.427,00			
Tilslutningsafgifter	<u>20.000,00</u>			
Andre driftsindtægter i alt	<u>57.427,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Note 6 Andre driftsudgifter

Tab salg vandværk m.v.	<u>128.208,28</u>			
Andre driftsindtægter i alt	<u>128.208,28</u>	<u>0,00</u>	-	-

Note 7 Finansielle udgifter

Renter SKAT	3.233,23	0,54		
Renter bank	6.199,31	3.707,37		
Renter prioritetslån	-2.710,19			
Garantiprovision Faxe kommune	<u>3.125,00</u>	<u>3.707,37</u>		
Finansielle udgifter i alt	<u>9.847,35</u>	<u>3.707,37</u>	-	-

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Noter til balancen for 2021

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Investering		
	2002	Boring	Råvands-station
Kostpris 1. januar	398.236,00	125.305,25	103.525,03
Tilgange	-		
Afgang	<u>-398.236,00</u>	<u>-125.305,25</u>	<u>-103.525,03</u>
Kostpris 31. december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	398.236,00	47.324,60	23.497,40
Årets afskrivninger			
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>-398.236,00</u>	<u>-47.324,60</u>	<u>-23.497,40</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		Ledning Kongsted Vandværk	
	Ledninger		
Kostpris 1. januar	168.728,00	927.365,00	
Tilgange	-	334.493,92	
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>168.728,00</u>	<u>1.261.858,92</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	78.479,80	40.000,00	
Årets afskrivninger	8.436,40	56.725,00	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>86.916,20</u>	<u>96.725,00</u>	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>81.811,80</u>	<u>1.165.133,92</u>	<u>-</u>

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender vandafregninger m.v.		
Tilgodehavender forbrugere	<u>158.873,71</u>	<u>191.655,88</u>
Tilgodehavender i alt	<u>158.873,71</u>	<u>191.655,88</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Øvrige debitorer	45.533,75	
Moms		<u>177.810,61</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>45.533,75</u>	<u>177.810,61</u>

Årsregnskab 2021
Leestrup Vandværk

Note 11 Likvide beholdninger

Møns Bank 0631 1701103	0,57	-2,42
Møns Bank 0631 8011456	1.010.880,56	142.845,84
Skattekonto		
Likvide beholdninger i alt	<u>1.010.881,13</u>	<u>142.843,42</u>

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	944.454,03	957.541,24
Årets over-/underdækning, jf. note 1	<u>-20.212,58</u>	<u>-13.087,21</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>924.241,45</u>	<u>944.454,03</u>

Note 13 Gæld til finansielle institutter

Prioritetsgæld	1.478.774,86	
Byggekredit		625.000,00
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.478.774,86</u>	<u>625.000,00</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	9.821,00	
Afgift af ledningsført vand	495,00	47.448,19
Agrovi	5.250,00	
Øvrige kreditorer	<u>43.652,00</u>	<u>31.029,17</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>59.218,00</u>	<u>78.477,36</u>