

Børup Vandværk A.M.B.A.

Poppelvænget 6,

7000 Fredericia

CVR-nr. 39592096

Årsrapport

01-01-2021 - 31-12-2021

Indholdsfortegnelse

Indehavers påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Børup Vandværk A.M.B.A.

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Børup Vandværk A.M.B.A. .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 30-03-2022

Bestyrelsen

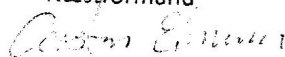
Erling Gandrup
Formand



Bjarne Thomassen
Bestyrelsesmedlem




Carsten Rasmussen
Næstformand



Claude Engmark
Kasserer




Charley Molbech
Sekretær

Børup Vandværk A.M.B.A.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Børup Vandværk A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Børup Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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, Opgaver 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Fredericia, den 30-03-2022

2A Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 37903949

Heidi Andersen

Registreret revisor

mne35834

Børup Vandværk A.M.B.A.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Børup Vandværk A.M.B.A.
Poppelvænget 6,
7000 Fredericia
gandrup@stofanet.dk
39592096
01-01-2021 - 31-12-2021

E-mail

CVR-nr.

Regnskabsår

Bestyrelse

Erling Gandrup
Carsten Rasmussen
Bjarne Thomassen
Charley Molbech
Claude Engmark

Revisor

2A Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Adelvej 36
7000 Fredericia
37903949

CVR-nr.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af rent drikkevand til forbrugerne i Børup Vandværks forsyningsområde

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af en lovændring for vandværker, der trådte i kraft 1. januar 2016, er regnskabspraksis ændret, så der fra 2021 regnskabet ikke længere er en egenkapital, men regnskabet i stedet aflægges efter hvile-i-sig selv princippet, således at resultatet af årets drift afsættes som over/under dækning. Resultatet vil herefter give nul, og årets bevægelse er afsat som enten gæld(overdækning) eller tilgodehavende (underdækning) til værkets medlemmer. Regnskabspraksis blev ikke ændret i 2016, men da bestyrelsen nu er bekendt med lovændringen, indarbejdes det i 2021 regnskabet og fremover. Som følge heraf opstår en regulering til egenkapitalen primo 2021 på 3,2 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Børup Vandværk A.M.B.A. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved vandsalg m.v. indregnes, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen omfatter opkrævet vandafgift, gebyrer og fast afgift pr. måler hos forbrugerne samt indtægt vedrørende administrationsaftale med Fredericia Kommune

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld og tilgodehavende.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktion og distribution samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens brugstider:

Ledningsnet mv.

15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Over-/underdækning

Saldo for over-/underdækning indregnes som et tilgodehavende/forpligtelse med en værdi svarende til det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	1.478.210	1.152.030
Over/underdækning		-209.739	0
Direkte omkostninger	2	-692.333	-1.230.447
Dækningsbidrag		576.138	-78.417
Salgs- og distributionsomkostninger	3	-3.447	-18.003
Andre personaleomkostninger	4	-4.943	-5.150
Administrationsomkostninger	5	-154.356	-168.893
Øvrige kapacitetsomkostninger	6	-12.697	-10.095
Andre eksterne omkostninger		-175.443	-202.141
Bruttofortjeneste		400.695	-280.558
Personaleomkostninger	7	-316.909	-306.240
Resultat før afskrivninger		83.786	-586.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.310	-37.968
Resultat før finansielle poster		25.476	-624.766
Andre finansielle omkostninger		-25.476	-18.872
Årets resultat		0	-643.638

Børup Vandværk A.M.B.A.**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	969.609	417.648
Materielle anlægsaktiver		<u>969.609</u>	<u>417.648</u>
Anlægsaktiver		<u>969.609</u>	<u>417.648</u>
Andre tilgodehavender	9	65.251	0
Periodeafgrænsningsposter		0	897
Tilgodehavender		<u>65.251</u>	<u>897</u>
Likvide beholdninger		<u>2.753.832</u>	<u>3.215.230</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.819.083</u>	<u>3.216.127</u>
Aktiver		<u>3.788.692</u>	<u>3.633.775</u>

Børup Vandværk A.M.B.A.**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Indestående i virksomhed		3.250.615	3.250.615
Over/underdækning		-3.250.615	0
Egenkapital		0	3.250.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	3.784.692	383.160
Kortfristede gældsforpligtelser		3.788.692	383.160
Gældsforpligtelser		3.788.692	383.160
Passiver		3.788.692	3.633.775
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	11		

Noter

	2021	2020
1. Nettoomsætning		
Salg af vand	1.412.822	1.152.030
Aflæsninger og salg af målere	65.388	0
	1.478.210	1.152.030
2. Direkte omkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	173.923	690.671
El forbrug	88.028	30.458
Elafgift	-49.393	0
Ejendomsskat	1.763	1.807
Vand	5.320	23.683
Vandprøver	8.171	11.309
Spildevandsafgift	464.521	472.519
	692.333	1.230.447
3. Salgs- og distributionsomkostninger		
Repræsentation	1.682	17.205
Annoncer og reklamer	1.765	798
	3.447	18.003
4. Andre personaleomkostninger		
Kørselsgodtgørelse	4.943	5.150
	4.943	5.150
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	4.053	3.702
Telefon	16.218	32.165
Forsikringer	12.998	12.158
Kontingenter og abonnementer	8.528	9.680
Internet	13.531	0
Revision	19.980	15.550
Juridisk assistance	0	28.841
IT	67.010	53.525
Porto og gebyrer	12.038	13.272
	154.356	168.893
6. Øvrige kapacitetsomkostninger		
Småanskaffelser	12.697	10.095
	12.697	10.095

Noter

	2021	2020
7. Personalemkostninger		
Lønninger	316.909	306.240
	<u>316.909</u>	<u>306.240</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	569.520	417.648
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	610.271	0
Kostpris ultimo	<u>1.179.791</u>	<u>417.648</u>
Af- og nedskrivninger primo	-151.872	0
Årets afskrivninger	-58.310	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-210.182</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>969.609</u>	<u>417.648</u>
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms og afgifter	65.251	0
	<u>65.251</u>	<u>0</u>
10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		
Skyldig moms og afgifter	0	67.079
Skyldig A-skat og AM bidrag	99.069	89.743
Overdækning	3.460.354	0
Punktafgifter	225.269	226.338
	<u>3.784.692</u>	<u>383.160</u>

11. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Som følge af en lovændring for vandværker, der trådte i kraft 1. januar 2016, er regnskabspraksis ændret, så der fra 2021 regnskabet ikke længere er en egenkapital, men regnskabet i stedet aflægges efter hvile-i-sig selv princippet, således at resultatet af årets drift afsættes som over/under dækning. Resultatet vil herefter give nul, og årets bevægelse er afsat som enten gæld(overdækning) eller tilgodehavende (underdækning) til værkets medlemmer. Regnskabspraksis blev ikke ændret i 2016, men da bestyrelsen nu er bekendt med lovændringen, indarbejdes det i 2021 regnskabet og fremover.

Som følge heraf opstår en regulering til egenkapitalen primo 2021 på 3,2 mio. kr.