



ELITE-REVISION ApS

Registreret revisionsvirksomhed

Registreret revisor Carsten Smed Mikkelsen

Torvegade 13, 8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 04 00

E-mail carsten@elite-revision.dk

www.elite-revision.dk

CVR-nr. 25 47 73 67

Hvorslev Vandværk I/S
Hvorslev

Årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
den ordinære generalforsamling
den 31/3 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1/1 - 31/12	4
Balance 31. december	5
Noter til årsrapporten	7
Finansieringsanalyse	8

Påtegning og erklæringer

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/1 - 31/12 2021 for Hvorslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hvorslev den 4/3 2022

Johan Danielsen
(formand)

Lars Olesen
(næstformand)

Peter Lauritsen
(kasserer)

Martin Ilsøe Nielsen

Lars Bruun Hansen

Interne revisorerers erklæring

Nærværende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2021 for Hvorslev Vandværk I/S har vi revideret ved stikprøver.

Hvorslev den 4/3 2022

INTERNE REVISORER

Søren Folmer Christensen

Jens Skytte

Påtegning og erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Hvorslev Vandværk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvorslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Bjerringbro den 4/3 2022

Carsten Smed Mikkelsen
Registreret revisor

ELITE-REVISION APS
REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED
(CVR-nr. 25 47 73 67)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet ud fra de i lovgivningen fastsatte regnskabsbestemmelser og almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter regnskabsklasse A i Årsregnskabsloven.

Sammenligningstal for tidligere år er udarbejdet ud fra indeværende års regnskabsprincipper.

Følgende regnskabs- og vurderingsprincipper er anvendt :

Indtægtskriterie

Vandafgifter er indregnet efter faktureringsprincippet uden hensyntagen til opkrævningsperioden.

Udgifter

Udgifter er indregnet efter fakturadato uanset betalingstidspunkt.

Afskrivninger

Afskrivning på vandværkets anlægsaktiver foretages som saldoafskrivning, hvor der afskrives på saldoen primo og årets tilgang.

Der afskrives med 8 % p.a. på driftsmidler og anlæg.

Der afskrives med 2,5 % p.a. på fast ejendom.

Fast ejendom

Fast ejendom er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af ovennævnte afskrivninger.

Driftsmidler og anlæg

Driftsmidler og anlæg værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af ovennævnte afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes individuelt under hensyntagen til den forventede tabsrisiko.

Resultatopgørelse 1/1 - 31/12

Indtægter :	2021	2020	2019
Vandafgifter, brutto	837.075	765.897	646.684
Statsafgift, vand (46.483 m3)	-296.099	-260.565	-244.334
Vandspild over minimumsafgift	0	0	-16.943
Vandsamarbejde	-74.373	-65.448	0
Indtægter i alt	466.603	439.884	385.407
Udgifter :			
Annoncer	1.271	906	1.012
Bogføring og regnskabsassistance	18.000	15.000	15.000
Drivkraft (el)	36.137	20.005	25.441
Ejendomsskat	2.319	2.320	351
Forsikringer	13.029	13.992	16.966
Formandshonorar	12.000	12.000	12.000
Gebyr afgiftsadministration	25.875	15.000	15.000
Generalforsamling	4.510	5.852	4.876
Jordleje	1.000	1.000	1.000
Kontingent og abonnement	10.632	7.400	2.865
Kontorudg, opdatering EDB-prg.	16.405	2.167	397
Lager primo	5.000	5.000	5.000
Lager Ultimo	-5.000	-5.000	-5.000
Mødeudgifter	31.813	3.452	3.874
Måler aflæsning	1.032	1.578	1.708
Pasning af anlæg	25.693	23.000	23.000
Porto og gebyrer	10.793	10.930	11.965
Tab på debitorer	4.425	5.398	4.733
Telefon	2.358	2.293	3.007
Gaver og blomster	0	1.350	0
Vandanalyse	26.836	31.472	34.848
Vedligeholdelse af anlæg og boringer	91.353	13.623	82.160
Rente Giro	6.678	2.390	0
Udgifter i alt	342.159	191.128	260.203
Resultat før afskrivninger	124.444	248.756	125.204
Afskrivninger	96.569	79.713	85.720
Årets resultat	27.875	169.043	39.484

som overføres til egenkapitalen

Balance 31. december

<u>Aktiver</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Bygninger, Kragelundvej 10	1	70.830	72.646	74.509
Grund, Møllebakkevej, 50 % : Anskaffelsessum		36.602	36.602	36.602
Skov, Kragelund : Anskaffelsessum		693.743	693.743	693.743
Driftsmidler	2	408.185	163.611	177.838
Anlæg	3	533.332	579.708	630.117
Boring og ledning Møllebakkevej	4	502.449	515.332	528.546
Materielle anlægsaktiver		2.245.141	2.061.642	2.141.355
Anlægsaktiver ialt		2.245.141	2.061.642	2.141.355
Varebeholdninger		5.000	5.000	5.000
Tilgodehavende moms		11.859	0	0
Tilgodehavende driftsafg. m.v.		2.774	7.697	6.047
Tilgodehavender		14.633	7.697	6.047
Danske Bank, Viborg Afdeling : Giro 1 25 35 57		864.182	923.255	549.145
Likvide beholdninger		864.182	923.255	549.145
Omsætningsaktiver ialt		883.815	935.952	560.192
Aktiver ialt		3.128.956	2.997.594	2.701.547

Balance 31. december

<u>Passiver</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital :				
Saldo primo		2.702.817	2.533.774	2.493.839
Årets resultat		27.875	169.043	39.935
Egenkapital i alt		<u>2.730.692</u>	<u>2.702.817</u>	<u>2.533.774</u>
Skyldig moms		0	66.193	25.046
Skyldig statsafgift		166.989	143.679	123.430
Skyldig vandsamarbejde		74.373	65.448	0
Skyldige omkostninger		143.593	5.907	12.000
Forudmodtagne driftsafgifter		13.309	13.550	7.297
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>398.264</u>	<u>294.777</u>	<u>167.773</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>398.264</u>	<u>294.777</u>	<u>167.773</u>
Passiver ialt		<u>3.128.956</u>	<u>2.997.594</u>	<u>2.701.547</u>

Noter til årsrapporten**1. Bygninger, Kragelundvej 10**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo primo	72.646	74.509	76.420
Årets afskrivning, 2,5 %	-1.816	-1.863	-1.911
	<u>70.830</u>	<u>72.646</u>	<u>74.509</u>

2. Driftsmidler

Saldo primo	163.611	177.838	193.302
Tilgang	280.068	0	0
Årets afskrivning, 8 %	-35.494	-14.227	-15.464
	<u>408.185</u>	<u>163.611</u>	<u>177.838</u>

3. Anlæg

Saldo primo	579.708	630.117	684.910
Årets afskrivning, 8 %	-46.376	-50.409	-54.793
	<u>533.332</u>	<u>579.708</u>	<u>630.117</u>

4. Boring og ledning, Møllebakkevej

Saldo primo	515.332	528.546	542.098
Afskrivning, 2,5 %	-12.883	-13.214	-13.552
	<u>502.449</u>	<u>515.332</u>	<u>528.546</u>

Finansieringsanalyse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Tilgang af likvide midler :</u>			
Resultat ifølge resultatopgørelse	27.875	169.043	39.935
Afskrivninger	96.569	79.713	85.720
	<u>124.444</u>	<u>248.756</u>	<u>125.655</u>
Forubetalt omkostning	-	-	4.108
Momsafregning	-	41.147	-
Tilgodehavende driftsafgifter	4.923	-	-
Skyldig statsafgift	23.310	20.249	-
Skyldig vandsamarbejde	8.925	65.448	0
Skyldige omkostninger	137.686	-	12.000
Forudmodtagne driftsafgifter	-	6.253	4.547
Tilgang likvide midler i alt	<u>299.288</u>	<u>381.853</u>	<u>146.310</u>
 <u>Afgang likvide midler :</u>			
Tilgang driftsmidler	-280.068	-	-
Tilgodehavende driftsafgifter	-	-1.650	-4.415
Momsafregning	-78.052	-	-5.814
Skyldig statsafgift	-	-	-19.332
Skyldig omkostninger	-241	-6.093	-
Afgang likvide midler i alt	<u>-358.361</u>	<u>-7.743</u>	<u>-29.561</u>
Tilgang likvide midler, netto	<u>-59.073</u>	<u>374.110</u>	<u>116.749</u>
 der er anbragt således :			
Giro	<u>-59.073</u>	<u>374.110</u>	<u>116.749</u>
Forskydning, likvide midler	<u>-59.073</u>	<u>374.110</u>	<u>116.749</u>