

Årsregnskab 2021 samt budget 2023 - 2027

10. marts 2022

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

torsdag den 24. marts 2022

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 24. marts 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	18
Budget 2021 - 2025	22

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	www.kristrup.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 – 31. december 2021

Bestyrelse:

Jens-Erik Thomsen – formand
Lasse Rasmussen – næstformand
Leif Gindesgaard
Helle Johansen
Jon Erik Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Tronholmen
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2021

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2022

Bestyrelsen

Jens-Erik Thomsen / formand

Lasse Rasmussen / næstformand

Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem

Helle Johansen / bestyrelsesmedlem

Jon Erik Jensen / bestyrelsesmedlem

Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret det årsregnskabet for Krstrup Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets 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 revisoreres 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Krstrup Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet 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.

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.

Randers, 10. marts 2022

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

mne10647

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2021 fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	<i>budget 2021</i>	2020
1. Omsætning	1.908.050	1.749.900	2.070.869
2. Produktionsomkostninger	581.423	489.600	614.768
Bruttoresultat I - overskud	1.326.627	1.260.300	1.456.102
3. Distributionsomkostninger	907.614	834.600	1.082.074
Bruttoresultat II - overskud	419.013	425.700	374.028
4. Administrationsomkostninger	400.430	409.700	470.806
Resultat af primær drift - overskud	18.584	16.000	-96.778
5. Andre indtægter & udgifter	8.481	4.000	107.849
Resultat før finansielle poster - overskud	10.103	12.000	11.071
6. Finansielle poster	-10.103	-12.000	-11.071
Årets resultat	0	0	0

Balance

31. december 2021

Note	2020	2019
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7.	Ejendomsværdi	17.989.889
8.	Anlæg	18.457.367
	1.228.835	939.412
	Anlægsaktiver i alt	19.218.724
	19.218.724	19.396.779
Omsætningsaktiver		
	Mellemregning med forbrugere	0
	85.254	85.254
9.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000
	40.000	40.000
	Likvide beholdninger	1.025.531
	1.025.531	1.302.109
	Omsætningsaktiver i alt	1.065.531
	1.065.531	1.427.363
	Aktiver i alt	20.284.255
	20.284.255	20.824.143
Passiver		
Egenkapital		
	Overdækning primo	19.782.195
	20.037.653	20.037.653
	Overført underdækning	-207.884
	-207.884	-255.458
	Overdækning ultimo	19.574.311
	19.574.311	19.782.195
Gæld		
	Mellemregning med forbrugere	136.424
	136.424	0
10.	Moms & afgifter	514.098
	514.098	832.439
11.	Kortfristet fremmedkapital	58.922
	58.922	209.508
	Passiver i alt	20.284.255
	20.284.255	20.824.143

Noter til resultatopgørelsen

Note	2021	<i>Budget 2021</i>	2020
1. Omsætning			
fast bidrag	618.371	<i>619.544</i>	617.576
målerafgift	131.531	<i>131.000</i>	130.879
variabel bidrag	916.964	<i>933.120</i>	925.178
gebyrer	33.300	<i>28.500</i>	32.758
tilslutningsafgifter	0	<i>0</i>	109.020
årets underdækning	207.884	<i>37.736</i>	255.458
Omsætning i alt	1.908.050	1.749.900	2.070.869
2. Produktionsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
bygninger/grunde, vedligeholdelse	25.707	<i>10.000</i>	25.063
installationer, vedligeholdelse	32.866	<i>10.000</i>	20.424
inventar, vedligeholdelse	12.719	<i>5.000</i>	13.173
køb af inventar	16.348	<i>5.000</i>	26.316
IT udgifter drift	2.400	<i>5.400</i>	3.200
el 55 %	31.358	<i>25.200</i>	23.588
automobil drift	8.535	<i>7.000</i>	8.455
forsikring	5.270	<i>5.000</i>	5.173
andre udgifter	0	<i>0</i>	124
drift tilsyn & vagt	201.703	<i>173.000</i>	0
afskrivning boring	17.092	<i>17.100</i>	17.092
afskrivning bygninger	62.534	<i>66.100</i>	61.092
afskrivning inventar & installationer	101.385	<i>99.500</i>	92.927
Boringer, bygninger m.v. i alt	517.916	428.300	296.627
Miljø & analyser			
boringskontrol	14.941	<i>15.000</i>	9.772
vandanalyser	32.727	<i>28.000</i>	31.952
vandafledningsafgift	9.509	<i>15.000</i>	24.219
renovation	3.557	<i>1.000</i>	1.133
Miljø & analyser i alt	60.734	59.000	67.075
Personale			
løn 33 %	0	<i>0</i>	246.350
forsikring	2.773	<i>2.300</i>	2.727
personaleomkostninger 33 %	0	<i>0</i>	2.140
kørselsomkostninger	0	<i>0</i>	-151
Personale i alt	2.773	2.300	251.065
Produktionsomkostninger i alt	581.423	489.600	614.768

3. Distributionsomkostninger

Pumpestationer

inspektion, overvågning & tilsyn	33.768	6.000	21.994
afhjælpning af driftsforstyrrelser el 40 %	0	2.000	0
afskrivninger	22.798	18.000	17.164
afskrivninger	26.839	45.100	26.839
Pumpestationer i alt	83.405	71.100	65.996

Ledningsnet

vedligeholdelse	18.652	35.000	70.018
IT udgifter distribution	18.746	10.000	13.676
vandmålere vedligeholdelse	31.008	0	0
køb af målere	2.387	0	0
andet / teknisk bistand	4.605	0	138.518
automobildrift	21.337	17.500	21.129
Drift, tilsyn & vagt	196.327	184.500	235.359
personaleomkostninger 33 %	0	0	2.139
afskrivninger målere & GPS udstyr	116.609	107.200	120.852
afskrivning ledningsnet	414.538	409.300	414.386
Ledningsnet i alt	824.208	763.500	1.016.078
Distributionsomkostninger i alt	907.614	834.600	1.082.074

4. Administration herunder bestyrelse

honorar bestyrelsen	68.202	61.000	30.000
møder	2.384	11.000	3.263
forsikringer bestyrelse	520	3.500	489
befordring	0	0	0
administration	173.000	173.000	235.358
forsikringer personale	3.627	3.800	3.413
personaleomkostninger 33 %	0	0	2.186
kursus/seminar personale	2.075	10.000	5.565
annoncer	13.417	9.500	11.736
porto	550	0	1.369
bankgebyrer	4.275	3.000	4.550
kontorartikler	1.078	0	6.922
kontorinventar vedligeholdelse	152	2.500	817
telefonlinier	24.387	22.000	22.448
kontingent FVD	12.919	20.000	19.350
faglitteratur	2.303	2.000	2.444
IT udgifter administration	28.039	30.000	56.005
NETS udgifter/gebyrer	15.240	15.000	14.864
revision	10.300	10.400	12.500
Forsikring Cyber Risk	4.472	0	4.338
sagkyndig bistand	11.427	0	0

repræsentation	299	1.000	500
vandråd	0	1.900	1.882
generalforsamling	8.180	9.500	6.650
hjemmeside	3.736	5.300	5.223
tab på debitorer	-6.934	0	211
administrationsbygning driftsudgifter	1.032	0	40
automobil drift	12.900	10.500	12.674
el 5 %	2.850	4.800	3.173
afskrivning inventar	0	0	2.835
Administration herunder bestyrelse i alt	400.430	409.700	470.806
5. Andre indtægter & udgifter			
Adm. aftale Vandmiljø Randers A/S	0	0	15.311
assistance vandværk/andet	0	0	11.935
adm. aftale andre værker	0	0	118.642
andre udgifter	8.481	-4.000	-38.039
Andre indtægter & udgifter i alt	8.481	-4.000	107.849
6. Finansielle poster			
renteindtægter pengeinstitut	0	0	0
renteudgift andre	283	0	0
renteudgift pengeinstitut	9.820	12.000	11.071
Finansielle poster i alt	-10.103	-12.000	-11.071

Noter til balancen

Note	2021	2020
7. Ejendomsværdi		
Asser Rigs Vej 52-54		
Bygning primo	1.841.908	1.887.368
tilgang i året	87.310	0
afskrivning i året	-46.902	-45.460
Bygning ultimo	1.882.316	1.841.908
Maskiner primo	21.215	25.291
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-2.916	-4.077
Maskiner ultimo	18.299	21.214
SRO primo	345.300	326.406
tilgang i året	0	50.000
afskrivning i året	-41.212	-31.106
SRO ultimo	304.088	345.300
Udpumpningsanlæg primo	148.093	168.346
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-20.254	-20.254
Udpumpningsanlæg ultimo	127.839	148.092
Rentvandsbeholder primo	438.900	459.696
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-20.796	-20.796
Rentvandsbeholder ultimo	418.104	438.900
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	2.750.646	2.795.415
Gl. Clausholmvej 3		
Bygning primo	540.114	555.746
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-15.632	-15.632
Bygning ultimo	524.481	540.114
Maskiner primo	10.198	12.285
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-1.600	-2.087
Maskiner ultimo	8.598	10.198
SRO primo	232.627	202.867
tilgang i året	0	50.000
afskrivning i året	-20.240	-20.240
SRO ultimo	212.387	232.627

Udpumpningsanlæg primo	67.711	74.296
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-6.585	-6.585
Udpumpningsanlæg ultimo	61.126	67.711
Rentvandsbeholder primo	332.207	341.828
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-9.621	-9.621
Rentvandsbeholder ultimo	322.585	332.207
Gl. Clausholmvej 3	1.129.178	1.182.857
Jordarealer	860.700	860.700
Ledningsnet primo	13.618.396	13.681.929
tilskrivning i året	45.508	350.853
afskrivning i året	-414.538	-414.386
Ledningsnet ultimo	13.249.366	13.618.396
Ejendomsværdi i alt	17.989.889	18.457.367
8. Anlæg		
Administration & værksted primo	165.000	170.000
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-5.000	-5.000
Administration & værksted ultimo	160.000	165.000
Boringer primo	224.678	241.769
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-17.092	-17.092
Boringer ultimo	207.586	224.677
Igangværende projekter primo	0	0
tilgang i året	406.516	0
afgang i året	0	0
Igangværende projekter ultimo	406.516	0
Vandmålere primo	355.678	455.450
tilgang i året	40.848	0
afskrivning i året	-100.525	-99.772
afgang i året	0	0
Vandmålere ultimo	296.001	355.678
GPS udstyr primo	46.373	67.453
tilgang i året	0	0
afgang i året	-16.864	-21.080
GPS udstyr ultimo	29.509	46.373

Automobil primo		147.684	0
tilgang i året	0		167.500
afgang i året		-18.461	-19.816
automobil i alt		129.223	147.684
Inventar primo		0	2.835
tilskrivning i året		0	0
afgang i året		0	-2.835
Inventar i alt		0	0
Anlæg i alt		1.228.835	939.412
9. Kapitalandele i tilknyttet virksomheder			
Kostpris 1. januar		40.000	0
Tilgang		0	40
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		40.000	40
10. Moms & afgifter			
Udgående moms		-665.168	-742.768
Indgående moms		417.444	335.802
Elafgift		66.920	59.278
Tilgodehavende primo		-347.687	-162.295
Afregnet moms		440.367	162.295
Skyldig moms		-88.124	-347.687
Punktafgift			
Skyldig primo		-482.610	-435.018
Opkrævet i året		-898.494	-944.302
afregnet primo		482.610	435.020
Indbetalt i året		471.278	461.691
skyldig punktafgift		-427.216	-482.610
Grundvandsbeskyttelse			
Primo		-2.142	0
Opkrævet i året		-70.750	-74.151
Indbetalt i året		74.133	72.009
skyldig grundvandsbeskyttelse		1.242	-2.142
Moms- & afgifter i alt		-514.098	-832.439

11. Kortfristet fremmedkapital

Skyldig A-skat	5.537	67.249
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	1.234	18.275
Skyldig pensionsbidrag	0	6.884
Skyldig ATP	0	852
Skyldige feriepenge	0	86.960
Skyldig depositum	0	0
Varekreditorer	52.151	29.288
Kortfristet fremmedkapital i alt	58.922	209.508

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift, løn og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Selskabet af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. SRO anlæg	15 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	12 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunkter. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2023 – 2027

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2021 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til perioden 2023 til 2027.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 136.000m³ pr. år i perioden. Det mindre salg skyldes at den største forbruger fraflyttede forsyningsområdet i 2021. Øvrige indtægter kommer fra diverse gebyrer.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksselskabet anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 7,20 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 370,00. Denne er beregnet ud fra 1800 forbrugsenheder. Her ud over er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underdækninger overføres til over-, underdækningskontoen under egenkapital.

Takstbudget 2023 til 2027

Konto tekst	2023	2024	2025	2026	2027
10000 Resultatopgørelse					
10100 Omsætning					
10110 Fast bidrag					
10120 fast bidrag alle	666000	666000	666000	666000	666000
10160 målerafgift	131000	131000	131000	131000	150000
10190 Fast bidrag i alt	797000	797000	797000	797000	816000
10200 Variabel bidrag					
10210 parcelhuse	529747	529747	529747	529747	529747
10220 etageboliger	253613	253613	253613	253613	253613
10230 haver	5875	5875	5875	5875	5875
10240 institutioner	103795	103795	103795	103795	103795
10250 virksomheder	86170	86170	86170	86170	86170
10290 Variabel bidrag i alt	979200	979200	979200	979200	979200
10900 Omsætning i alt	1776200	1776200	1776200	1776200	1795200
20000 Produktionsomkostninger					
20100 Boringer, bygninger, grunde m.v.					
21140 bygninger/grunde vedligehold m.v.	10000	10000	10000	10000	10000

21150	installationer vedligeholdelse	10000	10000	10000	10000	10000
21160	inventar vedligeholdelse	5000	5000	5000	5000	5000
21170	køb af inventar	5000	5000	5000	5000	5000
21175	spildevandsafgift skyllevand	700	700	700	700	700
21180	edb udgifter drift	3600	3700	3800	3900	4000
21190	el 52,5 %	25200	25200	25200	25200	25200
21200	forsikring, produkt, all risk	5400	5500	5600	5700	5800
21240	automobil drift 20%	6188	6218	6248	6278	6308
21250	drift, tilsyn & vagt	175000	175000	175000	175000	175000
21310	afskrivning boringer	17100	17100	17100	17100	17100
21320	afskrivning bygninger	45400	45400	45400	45400	45400
21330	afskrivning inventar & installationer	59800	59800	59800	59800	49800
	Nyt Vandværk afskr. Bygning	58000	58000	58000	58000	58000
	Nyt Vandværk afskr. Filter, tank m.v.	132000	132000	132000	132000	132000
	Nyt Vandværk afskr. Elinstallationer	27700	27700	27700	27700	27700
21340	Boringer, bygninger m.v. i alt	586088	586318	586548	586778	577008
21350	Miljø & analyser					
21360	boringskontrol	0	0	10000	5000	5000
21370	vandanalyser	28500	29000	29500	30000	30500
21390	renovation	1000	1000	1000	1000	1000
21395	Miljø & analyser i alt	29500	30000	40500	36000	36500
21400	Personale					
21440	forsikring	2400	2500	2600	2700	2800
21590	Personale i alt	2400	2500	2600	2700	2800
21990	Produktionsomkostninger i alt	617988	618818	629648	625478	616308
22000	Bruttoresultat I	1158212	1157382	1146552	1150722	1178892
30000	Distributionsomkostninger					
31000	Pumpestationer					
31030	inspektion, overvågning & tilsyn	6100	6200	6300	6400	6500
31040	driftsforstyrrelser	2000	2000	2000	2000	2000
31050	el 37,5 %	18000	18000	18000	18000	18000
31390	afskrivninger	17400	17400	17400	17400	17400
31399	Pumpestationer i alt	43500	43600	43700	43800	43900
31400	Ledningsnet					
31410	vedligeholdelse	35000	35000	35000	35000	35000
31420	drift, tilsyn & vagt	175000	175000	175000	175000	175000
31470	edb udgifter - GPSnet	10000	10000	10000	10000	10000
31535	automobil drift 50%	15470	15545	15620	15695	15770
31540	afskrivning målere	42400	3500	0	0	62500
31590	afskrivning ledningsnet	379800	379800	379800	379800	379800
31599	Ledningsnet i alt	657670	618845	615420	615495	678070

31600	Distributionsomkostninger i alt	701170	662445	659120	659295	721970
32000	Bruttoresultat II	457042	494937	487432	491427	456922
41000	Administrationsomkostninger					
41100	Administration, herunder bestyrelse					
41110	løn bestyrelsen	77000	77500	78000	78500	79000
41140	bestyrelsesmøder	3500	4000	4500	5000	5500
41150	forsikringer bestyrelse	3600	3700	3800	3900	4000
41220	forsikringer personale	3900	4000	4100	4200	4300
41240	kursus/seminar personale	5000	5000	5000	5000	5000
41310	annoncer	9500	9500	9500	9500	9500
41320	porto	0	0	0	0	0
41330	bankgebyrer	3000	3000	3000	3000	3000
41350	kontorinventar vedligeholdelse	2500	2500	2500	2500	2500
41360	telefonlinier	22000	22000	22000	22000	22000
41370	kontingent Danske Vandværker	15000	15000	15000	15000	15000
41380	faglitteratur	2000	2000	2000	2000	2000
41390	administration	175000	175000	175000	175000	175000
41400	EDB udgifter	28000	29000	30000	31000	32000
41410	PBS udgifter/gebyrer	15000	15000	15000	15000	15000
41420	revision	10700	11000	11300	11600	11900
41450	repræsentation	1000	1000	1000	1000	1000
41520	vandråd	1900	1900	1900	1900	1900
41530	generalforsamling	9500	10000	10500	11000	11500
41710	hjemmeside	5300	5400	5500	5600	5700
41720	el 10 %	4800	4800	4800	4800	4800
41725	automobil drift 30 %	9282	9327	9372	9417	9462
41996	Administrationsomkostninger i alt	407482	410627	413772	416917	420062
41999	Resultat af primær drift	49560	84310	73660	74510	36860
42000	Andre indtægter & udgifter					
42005	Indtægter					
42020	rykkergebyrer	8000	8000	8000	8000	8000
42040	flyttegebyrer	10000	10000	10000	10000	10000
42050	genåbningsgebyr	1100	1100	1100	1100	1100
42070	opkrævningsgebyr	11000	11000	11000	11000	11000
42095	Indtægter i alt	30100	30100	30100	30100	30100
42105	Udgifter					
42110	andre udgifter	4000	4000	4000	4000	4000
42195	Udgifter i alt	4000	4000	4000	4000	4000
42199	Andre Indtægter & udgifter i alt	26100	26100	26100	26100	26100

42999	Resultat før finansielle poster	75660	110410	99760	100610	62960
43000	Finansielle poster					
43110	renteindtægt pengeinstitut	0	0	0	0	0
43210	renteindtægter andet	0	0	0	0	0
43610	renteudgift KommuneKredit	77800	75000	72000	69000	66100
43810	renteudgift pengeinstitut	0	0	0	0	0
43820	Randers Kommune	35200	33800	32500	31100	29700
43999	Finansielle poster i alt	-113000	-108800	-104500	-100100	-95800
49999	Årets resultat i alt	-37340	1610	-4740	510	-32840

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Mose

Administrator

Serienummer: PID:9208-2002-2-145175322034

IP: 91.144.xxx.xxx

2022-03-07 08:12:07 UTC

NEM ID 

Jens-Erik Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-584117059690

IP: 83.92.xxx.xxx

2022-03-07 14:35:36 UTC

NEM ID 

Leif Gindesgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-769875557595

IP: 91.144.xxx.xxx

2022-03-07 14:47:16 UTC

NEM ID 

Lasse Roed Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-597695812084

IP: 91.144.xxx.xxx

2022-03-07 15:58:21 UTC

NEM ID 

Helle Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649501955535

IP: 83.95.xxx.xxx

2022-03-07 17:28:38 UTC

NEM ID 

Jon Erik Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415307328467

IP: 87.50.xxx.xxx

2022-03-08 14:52:11 UTC

NEM ID 

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:1233151966918

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-03-08 14:59:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MEL83-8Y0QK-WLWDS-N0HSI-AIE6E-X0A8G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>