

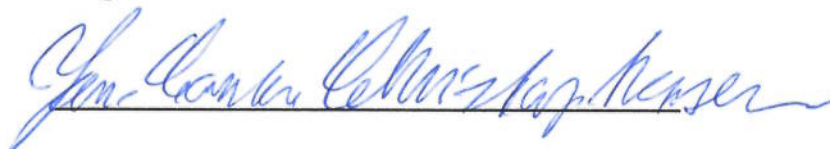
## Arnøje Vandværk a.m.b.a

Barupvejen 2  
4660 Store Heddinge  
CVR-nr. 35 19 02 01

### ÅRSRAPPORT 2021

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 /3 2022

**Dirigent:**



## Indhold

Administrator- og bestyrelsespåtegning.....	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter.....	12

## Administrator- og bestyrelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for Arnøje 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 2021 – 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.

1

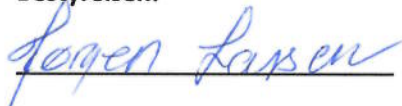
Arnøje, den 7. marts 2022

### Administrator:



Peter Holm

### Bestyrelsen:



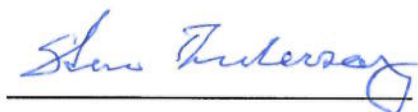
Jørgen Larsen, formand



Svend Frandsen



Lars Juel Clement



Sten Andersen



Kim Tonny Jensen

## Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Arnøje Vandværk a.m.b.a., for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter mv.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdet årsrapport.

Arnøje, den 7. marts 2022



Michael Skov

Arnøje Vandværk a.m.b.a



## **Virksomhedsoplysninger**

Arnøje Vandværk a.m.b.a  
Bårupvejen 2  
4660 Store Heddinge  
cvr-nr. 35 19 02 01

### **Bestyrelse**

Jørgen Larsen, formand  
Svend Frandsen  
Lars Juel Clement  
Sten Andersen  
Kim Tonny Jensen

### **Intern revisor**

Michael Skov

### **Administratør**

bp-revision ApS  
Råmøsevej 11A  
4672 Klippinge  
cvr-nr. 28842562

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnøje Vandværk 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.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år, således at den er i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Under nettoomsætningen indregnes en over- eller underdækning

Ellers er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Inventar og installationer	30-45 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### 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.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

##### 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").

##### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**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").

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

		Realiseret 2021	Budgettal 2022 (ej revideret)	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	148.199	244.500	318.902
Produktionsomkostninger	2	-92.133	-92.100	-198.706
<b>Bruttoresultat</b>		<b>56.066</b>	<b>152.400</b>	<b>120.196</b>
Administrationsomkostninger	3	-49.694	-49.700	-43.162
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>6.372</b>	<b>102.700</b>	<b>77.034</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-100.680	-100.700	-100.680
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-94.308</b>	<b>2.000</b>	<b>-23.646</b>
Finansielle indtægter	4	96.265	0	41.959
Finansielle omkostninger	5	-1.957	-2.000	-18.313
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat		0	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	6	0	0
Installationer	7	2.466.387	2.567.067
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.466.387</u>	<u>2.567.067</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.466.387</u>	<u>2.567.067</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.969	191.314
<b>Tilgodehavender</b>		<u>214.969</u>	<u>191.314</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.156.285</u>	<u>1.067.862</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>225.094</u>	<u>151.689</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.596.348</u>	<u>1.410.865</u>
<b>Aktiver</b>		<u>4.062.735</u>	<u>3.977.932</u>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital</b>	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	9	3.923.843	3.851.944
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>3.923.843</u>	<u>3.851.944</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	10	24.250	13.985
Anden gæld	11	114.641	112.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>138.891</u>	<u>125.988</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>4.062.734</u>	<u>3.977.932</u>
<b>Passiver</b>		<u>4.062.734</u>	<u>3.977.932</u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	12		

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budgettal 2022 (ej revideret) kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	19.750	19.800	19.375
Kubikmeterafgift	63.062	63.100	58.846
Tilslutningsbidrag	134.563	134.600	44.850
Andre indtægter, aflæsning, rykker m.m.	2.723	2.700	11.582
Overdækning	-71.899	24.300	184.249
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>148.199</b>	<b>244.500</b>	<b>318.902</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, installationer	73.282	73.300	184.914
Ei	18.229	18.200	13.170
Ejendomsskat	622	600	622
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>92.133</b>	<b>92.100</b>	<b>198.706</b>
<b>Note 3. Administrationsomkostninger</b>			
Honorar	9.696	9.700	11.514
Bestyrelsesmøder	294	300	81
Annoncer og reklame	807	800	1.069
Forsikringer	4.349	4.300	4.087
Porto og gebyrer	1.238	1.200	513
Kontorartikler, telefon og internet	1.065	1.100	2.037
Kontingenter	13.053	13.100	12.222
Revisor	17.000	17.000	10.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.191	2.200	1.639
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>49.694</b>	<b>49.700</b>	<b>43.162</b>

## Noter

	Realiseret 2021 kr.	Budgettal 2022 (ej revideret) kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>Note 4. Finansielle indtægter</b>			
Udlodning obligationer mv.	7.842	0	41.959
Kursgevinst værdipapirer	88.423	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>96.265</b>	<b>0</b>	<b>41.959</b>

## Note 5. Finansielle omkostninger

Renter bank	1.957	2.000	352
Kurstab, værdipapirer	0	0	17.961
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.957</b>	<b>2.000</b>	<b>18.313</b>

## Note 6. Grunde og bygninger

	2021 kr.	2020 kr.
Kostpris primo	167.474	167.474
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>167.474</b>	<b>167.474</b>
Afskrivninger primo	-167.474	-167.474
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-167.474</b>	<b>-167.474</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Note 7. Installationer</b>		
Kostpris primo	3.929.601	3.929.601
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.929.601</u></b>	<b><u>3.929.601</u></b>
Afskrivninger primo	-1.362.534	-1.261.854
Årets afskrivninger	-100.680	-100.680
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.463.214</u></b>	<b><u>-1.362.534</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.466.387</u></b>	<b><u>2.567.067</u></b>
<b>Note 8. Egenkapital</b>		
Overført resultat primo	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 9. Overdækning</b>		
Overdækning primo	3.851.944	4.036.193
Årets over-/underdækning	71.899	-184.249
<b>Overdækning ultimo</b>	<b><u>3.923.843</u></b>	<b><u>3.851.944</u></b>

**Noter**

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Note 10. Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Kreditorer	14.250	3.985
Afsat revisor	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt</b>	<b><u>24.250</u></b>	<b><u>13.985</u></b>

**Note 11. Anden gæld**

Skyldig moms	<u>114.641</u>	<u>112.003</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>114.641</u></b>	<b><u>112.003</u></b>

**Note 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.