

Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2022.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. januar 2022

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Kaj Sørensen
Næstformand

Rene Klitgaard
Kasserer

Peter Steen

Tinna Jellesen

Ingermann Sørensen

Jørgen Andersen

Claus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Hadsund, den 31. januar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling

registreret revisor
mne1968

Generalforsamlingsvalgte revisores erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Vi har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling og resultatet.

Ø. Hurup, den 18. februar 2022

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. Ø. Hurup 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 56 38 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen, Formand Kaj Sørensen, Næstformand Rene Klitgaard, Kasserer Peter Steen Tinna Jellesen Ingermann Sørensen Jørgen Andersen Claus Pedersen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.813 t.kr. mod 2.365 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 220 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	Budget	2020	Budget
		2021		2022
1 Nettoomsætning	2.812.798	2.540	2.364.526	2.465
2 Andre eksterne omkostninger	-1.427.321	-1.224	-802.529	-847
Bruttoresultat	1.385.477	1.316	1.561.997	1.618
7 Personaleomkostninger	-551.492	-520	-484.363	-603
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-588.308	-1.040	-1.078.772	-868
Resultat før finansielle poster	245.677	-244	-1.138	147
9 Finansielle poster	-26.086	5	-9.311	-30
Årets resultat	219.591	-239	-10.449	117
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	219.591	0	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	-239	-10.449	117
Disponeret i alt	219.591	-239	-10.449	117

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
10 Grunde, bygninger og boreriger	1.228.961	1.272.939
11 Installationer og maskiner på værkerne	489.209	263.677
12 Ledningsanlæg	9.474.212	9.835.924
14 Maskiner og inventar iøvrigt	279.652	302.365
15 Tilslutning "Rønholt"	0	51.204
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.472.034</u>	<u>11.726.109</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.472.034</u>	<u>11.726.109</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>160.124</u>	<u>155.723</u>
Varebeholdninger i alt	<u>160.124</u>	<u>155.723</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.266.064	2.144.665
Andre tilgodehavender	<u>140.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.406.064</u>	<u>2.144.665</u>
16 Aktier og obligationer	<u>760.317</u>	<u>1.102.153</u>
Værdipapirer i alt	<u>760.317</u>	<u>1.102.153</u>
Likvide beholdninger	<u>4.049.764</u>	<u>3.149.830</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.376.269</u>	<u>6.552.371</u>
Aktiver i alt	<u>18.848.303</u>	<u>18.278.480</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
17	Overført resultat	15.609.943	15.390.352
	Egenkapital i alt	15.609.943	15.390.352
Gældsforpligtelser			
	Opkrævet forudbetalinger fra forbrugerne	1.104.972	1.023.252
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.606	104.014
18	Anden gæld	1.998.782	1.760.862
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.238.360	2.888.128
	Gældsforpligtelser i alt	3.238.360	2.888.128
	Passiver i alt	18.848.303	18.278.480

Noter

	2021	Budget 2021	2020	Budget 2022
1. Nettoomsætning				
Vandforbrug	539.452	529	521.874	520
Fast afgift	1.541.961	1.524	1.557.692	1.679
Tilslutningsbidrag	442.060	327	115.320	96
Tilslutning Møgelholt Vandværk	112.000	0	0	0
Refusion aflæsningsudgifter	33.205	20	26.875	30
Gebyrer	144.120	140	142.765	140
	2.812.798	2.540	2.364.526	2.465
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	1.064.266	835	395.272	458
Bilomkostninger, jf. note 4	26.180	30	35.823	30
Lokaleomkostninger, jf. note 5	55.099	20	30.684	23
Administrationsomkostninger, jf. note 6	281.776	339	340.750	336
	1.427.321	1.224	802.529	847
3. Produktionsomkostninger				
El	108.882	95	77.373	130
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	852.051	610	269.445	198
Mindre nyanskaffelser	18.237	20	52	20
Analyser	61.637	60	27.485	60
Ledningsregistrering	23.459	50	20.917	50
	1.064.266	835	395.272	458
4. Bilomkostninger				
Brændstof, varebil	11.466	30	14.224	30
Forsikring og vægtafgift, varebil	9.339	0	6.585	0
Vedligeholdelse, varebil	5.375	0	15.014	0
	26.180	30	35.823	30

Noter

	2021	Budget 2021	2020	Budget 2022
5. Lokaleomkostninger				
Varme	13.621	15	13.299	18
Vedligeholdelse	38.874	0	12.514	0
Rengøring	2.604	5	4.871	5
	55.099	20	30.684	23
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	2.961	0	364	0
Edb-omkostninger	30.871	10	50.635	10
Telefon og internet	30.800	30	29.483	30
Administration, porto m.v.	50.953	55	55.072	55
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	113.600	130	119.060	135
Forsikringer	9.537	10	9.158	10
Kontingenter	22.881	22	25.866	24
Kursusomkostninger	2.236	10	1.190	0
Personaleomkostninger	1.562	10	5.903	10
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	5	1.035	5
Møder og generalforsamling	17.053	55	44.200	55
Tab på forbrugere	-678	2	3.206	2
Modtagne rabatter	0	0	-4.422	0
	281.776	339	340.750	336
7. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	540.717	510	474.575	593
Andre omkostninger til social sikring	10.775	10	9.788	10
	551.492	520	484.363	603
Bestyrelse	79.463	80	80.652	93
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	0	2	0

Noter

	2021	Budget 2021	2020	Budget 2022
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	14.144	0	14.144	0
Afskrivning på boringer	29.834	30	29.834	30
Afskrivning på maskinanlæg	74.468	60	46.660	60
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.946	20	53.523	48
Afskrivning ledningsanlæg	361.712	880	858.010	730
Afskrivning etablering Rønholt	51.204	50	76.601	0
	588.308	1.040	1.078.772	868
9. Finansielle poster				
Renter, pengeinstitutter	-35.752	0	-19.768	0
Renter, obligationer	13.896	5	22.203	-30
Diverse	-640	0	0	0
Udbytte porteføljeaktier	772	0	0	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-4.362	0	-11.746	0
	-26.086	5	-9.311	-30
			31/12 2021	31/12 2020
10. Grunde, bygninger og boringer				
Kostpris 1. januar 2021			6.486.157	6.486.157
Kostpris 31. december 2021			6.486.157	6.486.157
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021			-5.213.218	-5.169.240
Årets afskrivninger			-43.978	-43.978
Af- og nedskrivninger 31. december 2021			-5.257.196	-5.213.218
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			1.228.961	1.272.939

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
11. Installationer og maskiner på værkerne		
Kostpris 1. januar 2021	1.282.187	945.183
Tilgang i årets løb	0	37.004
Kostpris 31. december 2021	1.282.187	982.187
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-718.510	-671.850
Årets afskrivninger	-74.468	-46.660
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-792.978	-718.510
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	489.209	263.677
12. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2021	35.584.998	34.983.423
Tilgang i årets løb	0	601.575
Afgang i årets løb	-5.129.025	0
Kostpris 31. december 2021	30.455.973	35.584.998
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-25.749.074	-24.891.064
Årets afskrivninger	-361.712	-858.010
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.129.025	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-20.981.761	-25.749.074
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	9.474.212	9.835.924
13. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2021	199.398	199.398
Kostpris 31. december 2021	199.398	199.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-199.398	-199.398
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-199.398	-199.398
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	0

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
14. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2021	593.908	531.908
Tilgang i årets løb	34.233	62.000
Kostpris 31. december 2021	628.141	593.908
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-291.543	-238.020
Årets afskrivninger	-56.946	-53.523
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-348.489	-291.543
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	279.652	302.365
15. Tilslutning "Rønholt"		
Kostpris 1. januar 2021	414.869	414.869
Kostpris 31. december 2021	414.869	414.869
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-363.665	-287.064
Årets afskrivninger	-51.204	-76.601
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-414.869	-363.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	51.204
16. Aktier og obligationer		
Aktier SparNord Bank A/S	55.176	39.468
Obligationer Nykredit	705.141	1.062.685
	760.317	1.102.153
17. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	15.390.352	15.400.801
Årets overførte overskud eller underskud	219.591	-10.449
	15.609.943	15.390.352

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
18. Anden gæld		
Moms	681.239	409.666
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	82.854	98.884
ATP og andre sociale ydelser	2.335	1.766
Feriepenge	1.834	390
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	11.520	60.241
Skyldig vandskat	<u>1.219.000</u>	<u>1.189.915</u>
	<u>1.998.782</u>	<u>1.760.862</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere, herunder honorar og godtgørelse til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værkerne	10 år
Ledningsnet	40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapital udgør akkumulerede overskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål. "At levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet."

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.