

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.
Åsvejen 4
4330 Hvalsø
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2021**

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-16

Virksomhedsoplysninger

Andelsselskabet:	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46408505
E-mail:	hvalsoe-vandvaerk@mail.dk
Hjemmeside:	www.hvalsoevand.dk
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2021
Bestyrelsen:	Søren Toft Nielsen (formand) Søren Mikkelsen (kassierer) Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem) Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem) Jens Christian Pedersen (næstformand)
Daglig bestyrer:	Jesper Nørgaard
Generalforsamlingsvalgte revisorer:	Niels Madsen
Ekstern revisor:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø 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 - 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 29. januar 2022

Søren Toft Nielsen
(formand)

Jens Christian Pedersen
(næstformand)

Søren Mikkelsen (kasserer)

Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem)

Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem)

Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2021 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 29. januar 2022

Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket forsyner ultimo året 2.194 forbrugere.

Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

Økonomisk udvikling.

Vandværket har i 2021 haft en regnskabsmæssigt overdækning på kr. 467.218.
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 13.642.375.

Vandspildet var i 2021 på 4,2 %, hvor det i 2020 var på 6,1 %.

Vandværket har i årets løb trukket kr. 271.796. på likviditetsberedskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling.

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

Resultatanvendelse.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for det foretagne review.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review

Vandværket har i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 29. januar 2022

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22

Karsten Christensen

registreret revisor

MNE-nr. 4830

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen.

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlag review. 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 "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, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis salg af målerresultater til FORS.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens negative indlånsrenter.

Balancen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper.

Bygninger	25 år.
Anlæg (boringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Råvandsledninger	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 30.700 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 undersækning.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 tkr.	Budget 2021 tkr.	Budget 2022 (ej review) tkr.
Nettoomsætning	1	2.654.533	4.288	2.845	2.845
Produktionsomkostninger	2	<u>-975.597</u>	<u>-338</u>	<u>-395</u>	<u>-570</u>
Bruttoresultat		1.678.936	3.950	2.450	2.275
Distibutionsomkostninger	3	-633.109	-3.068	-681	-735
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.032.363</u>	<u>-879</u>	<u>-958</u>	<u>-958</u>
Resultat af primær drift		13.464	3	811	582
Andre driftsindtægter	5	<u>46.380</u>	<u>58</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
Resultat før finansielle poster		59.844	61	841	612
Finansielle poster	6	<u>-59.844</u>	<u>-61</u>	<u>-75</u>	<u>-100</u>
Årets resultat før anlægsprojekter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>766</u>	<u>512</u>

Balance pr. 31. december 2021**Aktiver**

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger	7	516.037	590
Ledningsnet	7	2.392.949	2.102
Anlæg	7	1.165.801	273
Råvandsledninger	7	135.574	0
Afholdte omkostninger vedr. nyt vandværk		<u>98.712</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.309.073</u>	<u>2.965</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.309.073</u>	<u>2.965</u>
Tilgodehavende hos forbrugere		<u>0</u>	<u>153</u>
Skattekonto		55.099	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.625</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>9.275.575</u>	<u>9.547</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.333.299</u>	<u>9.700</u>
Aktiver i alt		<u>13.642.372</u>	<u>12.665</u>

Balance pr. 31. december 2021**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Overdækning	8	<u>12.587.625</u>	<u>12.120</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.899.625</u>	<u>9.386</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	1.688.000	2.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>1.054.747</u>	<u>545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.742.747</u>	<u>3.279</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.642.372</u>	<u>12.665</u>
Passiver i alt		<u>13.642.372</u>	<u>12.665</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	1.003.170	962
Kubikmeterafgift	1.339.542	1.289
Målerafgift	157.693	151
Hovedanlægsbidrag	124.800	221
Forsyningsledningsbidrag	201.604	90
Stikledningsbidrag	291.642	131
Gebyrer	3.300	4
Underdækning/overdækning	-467.218	1.440
Netto omsætning i alt	<u>2.654.533</u>	<u>4.288</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	522.005	0
Vedligeholdelse installationer	13.443	7
Vedligeholdelse bygninger	1.639	0
Leje af jord	9.625	0
Erstatning	84.435	0
El	68.339	54
Vandanalyser og boringskontrol	52.861	44
Egenkontrol	17.810	62
Vandaflædningsafgift og renovation	26.527	23
Driftspersonale, afløsere	0	1
Driftsomkostninger varevogn	9.966	9
Leasing af bil	30.420	30
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	57.672	34
Afskrivninger, råvandsledninger	7.136	0
Produktionsomkostninger i alt	<u>975.597</u>	<u>338</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	312.662	2.787
Vandmålere	68.891	57
Afskrivning, ledningsnet	251.556	224
Distributionsomkostninger i alt	<u>633.109</u>	<u>3.068</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar (formand og kasserer)	60.000	44
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	19.250	19
Kørselsgodtgørelse	1.906	0
Løn, administration og produktion	628.272	539
Bestyrelsesmøder	8.535	11
Bestyrelsesarrangementer	39.603	0
Transport, parkering mm	4.130	0
Annoncer	8.185	10
Forsikringer	11.882	11
Juridisk rådgivning	13.600	6
Teknisk bistand og rådgivning	0	2
Porto og gebyrer	24.591	24
Telefon og internet	13.508	18
Kontingenter og faglitteratur	20.324	19
Kontorartikler	2.972	0
Forbruger information	0	1
Kurser	460	1
Lønadministration	2.879	7
Revisor	27.500	23
IT, licenser og server	112.613	109
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	568	1
Rejseomkostninger og repræsentation	3.408	7
Småinventar u/30.700	6.426	6
Vedligeholdelse lokaler	3.108	6
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	18.633	15
Diverse	10	0
Administrationsomkostninger i alt	1.032.363	879
Note 5 Andre driftsindtægter		
Indbetalt Nørre Hvalsø Vandværk	15.640	0
Salg af måleraflæsningsresultater	30.140	28
Diverse	600	30
Andre driftsindtægter i alt	46.380	58
Note 6 Finansielle poster		
Negative indlånsrenter	-59.146	-61
Renter Skat	-136	0
Indexering indefrosne feriepenge	-562	0
Finansielle poster i alt	-59.844	-61

Noter til balancen 31. december 2021

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Råvands ledninger
Kostpris 1. januar	1.842.979	7.766.726	2.727.312	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>542.564</u>	<u>950.028</u>	<u>142.710</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>8.309.290</u>	<u>3.677.340</u>	<u>142.710</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.253.223	5.664.785	2.453.867	0
Regulering til primo	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>251.556</u>	<u>57.672</u>	<u>7.136</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.326.942</u>	<u>5.916.341</u>	<u>2.511.539</u>	<u>7.136</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>516.037</u>	<u>2.392.949</u>	<u>1.165.801</u>	<u>135.574</u>

2021

2020

kr.

t.kr.

Note 8 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	12.120.407	13.561
Årets overdækning, jf. note 1	467.218	-1.441
Overdækning pr. 31. december	<u>12.587.625</u>	<u>12.120</u>
Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)	<u>1.688.000</u>	<u>2.734</u>
Heraf langfristet del	<u>10.899.625</u>	<u>9.386</u>

Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 8	<u>1.688.000</u>	<u>2.734</u>
-------------------------	-------------------------	---------------------

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	202.783	-333
Afgift af ledningsført vand	696.162	645
Skyldige lønudgifter	93.299	116
Mellemværende med forbrugere	8.928	19
Øvrige kreditorer	53.575	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.054.747</u>	<u>545</u>

Noter til balancen 31. december 2021**Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver. Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart.

Andelsselskabet har indgået en leasingkontrakt med en rest løbetid på 18 måneder, med en samlet forpligtelse på tkr. 41.

Herudover foreligger der ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.

PENNEO

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

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

Peter Ritzau Eigaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-155100004299

IP: 193.3.xxx.xxx

2022-02-03 13:34:15 UTC

NEM ID 

Søren Ærendal Mikkelsen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-949780480011

IP: 172.225.xxx.xxx

2022-02-03 14:25:47 UTC

NEM ID 

Ib Møller Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-520308876698

IP: 188.178.xxx.xxx

2022-02-03 15:09:08 UTC

NEM ID 

Jens Christian Clemmen Pedersen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-510478550542

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-02-03 17:32:09 UTC

NEM ID 

Søren Toft Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-024597173817

IP: 87.51.xxx.xxx

2022-02-04 07:55:11 UTC

NEM ID 

Niels Toftelund Madsen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-531678902803

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-02-04 09:46:05 UTC

NEM ID 

Karsten Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25112822-RID:1063799733875

IP: 195.5.xxx.xxx

2022-02-04 15:12:33 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4EDY0-1ZPJ-ZJFFD-LU64L-ESDAH-30C0E

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>