

Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Sølspang 5, 6430 Nordborg

CVR-nr. 35 43 14 54

Årsrapport 2021

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Foreningsvalgte revisorerers påtegning	5
Oplysninger om virksomheden	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 3. marts 2022
Bestyrelse:

Finn Pedersen
formand

Daniel Hellesø
næstformand

Sven-Erik Vad
kasserer

Viggo Hansen

Helge Mathiesen

Jes E. Mathiesen

Jan Byrjal Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab 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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Sønderborg, den 3. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Foreningsvalgte revisorers påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for 2021 for Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.

Vi har gennemgået bilagene og fundet de afholdte udgifter i orden.

Guderup, den 3. marts 2022

Poul Pedersen

Finn Voss

Oplysninger om virksomheden

Navn	Guderup-Stevning Vandværk A.M.B.A.
Adresse, postnr. by	Sølsvang 5 6430 Nordborg
CVR-nr.	CVR-nr. 35 43 14 54
Stiftet	1. januar 2014
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.guderupvand.dk
E-mail	guderupvand@guderupvand.dk
Telefon	74 45 86 89
Bestyrelse	Finn Pedersen, formand Daniel Hellesø, næstformand Sven-Erik Vad, kasserer Viggo Hansen Helge Mathiesen Jes E. Matthiesen Jan Byrjal Christensen
Bank	Sydbank A/S
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	Budget 2022 (ej revideret)	2020
	Vandpenge	1.886.450	1.952.211	1.544.619
	Tilslutningsafgifter	66.312	22.676	21.914
3	Andre driftsindtægter	76.254	0	74.303
	Indtægter i alt	<u>2.029.016</u>	<u>1.974.887</u>	<u>1.640.836</u>
	Omkostninger:			
4	Vandværkets omkostninger	-113.397	-110.000	-102.507
5	Reparation og vedligeholdelse	-648.883	-600.000	-671.829
6	Personaleomkostninger	-230.428	-350.000	-246.059
7	Administrationsomkostninger	-259.911	-210.400	-300.063
	Omkostninger i alt	<u>-1.252.619</u>	<u>-1.270.400</u>	<u>-1.320.458</u>
	Resultat før afskrivninger og renter	776.397	704.487	320.378
8	Af- og nedskrivninger	-789.784	-790.000	-806.854
	Finansielle omkostninger	-21.729	-15.000	-2.290
	Årets resultat	<u><u>-35.116</u></u>	<u><u>-100.513</u></u>	<u><u>-488.766</u></u>
	Resultatdisponering			
	Overførsel til næste år	<u><u>-35.116</u></u>		<u><u>-488.766</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.451.752	5.630.186
	Ledningsnet	4.392.258	4.791.554
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.146.904	1.358.958
	Anlæg, udstykninger	21.184	40.612
		<u>11.012.098</u>	<u>11.821.310</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	1.073.297	915.291
	Likvide beholdninger	2.857.534	1.913.375
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.930.831</u>	<u>3.302.863</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>14.942.929</u></u>	<u><u>15.124.173</u></u>
	PASSIVER		
9	Egenkapital		
	Andelskapital	25.465.407	25.465.407
	Overført resultat	-11.915.949	-11.880.833
	Egenkapital i alt	<u>13.549.458</u>	<u>13.584.574</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.654	44.917
	Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)	234.086	265.290
	Periodeafgrænsningsposter	470.930	384.383
10	Anden gæld	572.801	845.009
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.393.471</u>	<u>1.539.599</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>14.942.929</u></u>	<u><u>15.124.173</u></u>
1	Anvendt regnskabspraksis		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Indledning

Årsrapporten for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Vandpenge

Vandpenge medtages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet ekskl. afgifter.

Reguleringer vedrørende årsopgørelserne skal registreres i den periode, som reguleringerne vedrører. Reguleringerne til årsopgørelserne præsenteres i balancen efter bruttoprincippet under regnskabsposterne "Tilgodehavende vandpenge (mellemværende med forbrugerne) og "Skyldige vandpenge (mellemværende med forbrugerne)".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, annoncer og gebyrer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Ledningsnet	50 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivninger er beregnet ud fra oprindelige estimerede anskaffelsessummer.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter			
kr.	2021	2020	
3	Andre driftsindtægter		
	Aflæsninger	52.379	51.503
	Gebyrer og kurtage	23.875	22.800
		<u>76.254</u>	<u>74.303</u>
4	Vandværkets omkostninger		
	El	69.788	90.542
	Vandprøver	29.573	11.965
	Forsikring	14.036	0
		<u>113.397</u>	<u>102.507</u>
5	Reparation og vedligeholdelse		
	Reparation og vedligeholdelse	648.883	671.829
		<u>648.883</u>	<u>671.829</u>
6	Personaleomkostninger		
	Lønninger	229.536	246.059
	Kursus	892	0
		<u>230.428</u>	<u>246.059</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter		2021	2020			
kr.						
7	Administrationsomkostninger					
	Revisionshonorar	34.200	33.500			
	Diverse regnskabsmæssig assistance	4.900	10.400			
	Regulering af hensættelse til revision samt regnskabsmæssig assistance	6.100	0			
	Optræningsgebyrer	41.670	53.154			
	Kontorholdsomkostninger	18.914	26.820			
	Husleje inkl. el og varme	18.000	18.000			
	Mødeomkostninger m.v.	3.452	3.024			
	Forsikringer	2.348	15.272			
	Annoncer	4.126	7.425			
	Telefon	19.934	29.501			
	Porto	440	629			
	Rejser	1.225	2.468			
	Rambøll	38.676	29.976			
	Øvrige udgifter, Energivision, Tvilum, Vandråd m.v.	61.865	64.060			
	Tab på debitorer	2.735	5.502			
	Diverse omkostninger	1.326	332			
		<u>259.911</u>	<u>300.063</u>			
8	Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	Ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Anlæg, udstykninger	I alt
kr.						
	Kostpris 1. januar 2021	7.423.595	48.794.116	2.145.571	40.612	58.403.894
	Afgang	0	0	0	-19.428	-19.428
	Kostpris 31. december 2021	<u>7.423.595</u>	<u>48.794.116</u>	<u>2.145.571</u>	<u>21.184</u>	<u>58.384.466</u>
	Af- og nedskrivninger					
	1. januar 2021	1.793.409	44.002.562	786.613	0	46.582.584
	Årets afskrivninger	178.434	399.296	212.054	0	789.784
	Af- og nedskrivninger	<u>1.971.843</u>	<u>44.401.858</u>	<u>998.667</u>	<u>0</u>	<u>47.372.368</u>
	31. december 2021					
	Regnskabsmæssig værdi					
	31. december 2021	<u>5.451.752</u>	<u>4.392.258</u>	<u>1.146.904</u>	<u>21.184</u>	<u>11.012.098</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
9 Egenkapital		
Andelskapital 1. januar	25.465.407	25.465.407
	<u>25.465.407</u>	<u>25.465.407</u>
Overført resultat 1. januar	-11.880.833	-11.392.067
Overført af årets resultat	-35.116	-488.766
	<u>-11.915.949</u>	<u>-11.880.833</u>
Egenkapital 31. december	<u>13.549.458</u>	<u>13.584.574</u>
10 Anden gæld		
Skyldig moms	189.123	356.650
Skyldig A-skat m.v.	41.328	60.325
Skyldig vandafgift	319.331	388.570
Skyldigt vandsamarbejde	23.019	39.464
	<u>572.801</u>	<u>845.009</u>