

Rebild Vandværk I/S

Cimbrevvej 5
9520 Skørping
CVR-nr. 38 55 64 52

ÅRSRAPPORT 2021

Godkendt på interessentskabets generalforsamling, den 28/3-22

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Intern revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Noter	15

Stamoplysninger

Virksomhed

Rebild Vandværk I/S
Cimbrervej 5
9520 Skørping

Telefon: 29 86 07 74
Mail: kontakt@rebildvandvaerk.dk
Hjemmeside: www.rebildvandvaerk.dk
Kommune: Rebild Kommune
CVR.nr.: 38 55 64 52
Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2021

Bestyrelse

Jens K. Henriksen:
Henning Poulsen:
Jens Andersen:
Jens F. Jensen:
Anders Vestergaard

Intern revisor

Peter Henneby

Revisor

Revicor, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2021 for Rebild Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt interessentskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets 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 væsentligt vil kunne påvirke interessentskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rebild den 24. februar 2022

Bestyrelsen:

Jens Kristian Henriksen, formand

Henning Poulsen, kasserer

Jens Frederik Jensen

Jens Andersen

Anders Vestergaard

Intern revisors påtegning

I henhold til interessentskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget finansiel revision.

Rebild den 24. februar 2022

Peter Henneby

Den uafhængige revisors påtegning

Til Interessenterne i Rebild Vandværk I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Rebild Vandværk I/S's vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Rebild Vandværk I/S's 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 interessentskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Interessentskabet har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Rebild Vandværk I/S's vedtægter. 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 interessentskabets 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 interessentskabet, 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 regnskabsbrugere 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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.

Aalborg den 24. februar 2022

Revicor

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen

Registreret revisor

MNE-4334

Ledelsesberetning

Interessentskabets væsentligste aktiviteter

Interessentskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Interessentskabet er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning.

Fremtiden

I relation til investeringsplanen vil der i kommende år blive sat udbygning af fjernaf-læsningssystem og nye boringer.

Den økonomiske udvikling i de kommende år vil kunne påvirkes af mulige pålæg om økonomisk deltagelse i indsatsplaner i miljøfølsomme områder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke interessentskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rebild Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt interessentskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af interessentskabets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Interessentskabet har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-Danske Revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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").

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 salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter.

Interessentskabet har i år konstateret en overdækning på t.kr. 66 mod budgetteret t.kr. 24.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til interessentskabets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af ledningsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til interessentskabets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til interessentskabets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle poster består bl.a. af renter vedr. pengeinstitut, investeringsbeviser og obligationer samt kursreguleringer fra værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Interessentskabets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

		Restværdi
Grunde	afskrives ikke	100%
Produktionsanlæg	20-50 år	0%
Distributionsanlæg	3-10 år	0%

Mellemregning forbrugere

Mellemregning til forbrugere værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Henlæggelse, investeringsplan

Der foretages henlæggelse til fremtidige investeringer til vandindvinding.

Overdækning

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal	
	2021	2020	2022	
	kr.	kr.	t.kr.	
1	Nettoomsætning	569.121	449.208	651
2	Produktionsomkostninger	247.658	228.559	237
	Bruttoresultat	321.463	220.649	414
3	Distributionsomkostninger	167.124	162.804	194
4	Administrationsomkostninger	184.202	87.314	154
	Resultat af primær drift	-29.863	-29.468	66
5	Andre driftsindtægter	83.600	83.600	84
	Andre driftsudgifter, henlæggelse	0	0	-95
	Resultat før finansielle poster	53.737	54.132	55
6	Finansielle omkostninger	53.737	54.132	55
	Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Note	Aktiver	2021 kr.	2020 kr.
7	Grunde	3.372.528	3.372.528
8	Produktionsanlæg	7.681.623	7.758.940
9	Distributionsanlæg	1.434.723	1.513.959
	Materielle anlægsaktiver	12.488.874	12.645.427
	Anlægsaktiver i alt	12.488.874	12.645.427
	Mellemregning forbrugere	0	57.881
	Tilgodehavende moms	0	23.157
	Tilgodehavender	0	81.038
	Likvide beholdninger	861.827	654.733
	Omsætningsaktiver i alt	861.827	735.770
	Aktiver i alt	13.350.701	13.381.197

Balance pr. 31. december 2021

Note	Passiver	2021 kr.	2020 kr.
11	Gæld kreditinstitutter i øvrigt	2.352.245	2.446.144
10	Overdækning	10.690.158	10.615.933
	Langfristede gældsforpligtelser	13.042.403	13.062.077
	Kortfristet del af langfristetgæld	109.948	118.167
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	35.342	36.938
	Mellemregning forbrugere	0	47.010
12	Anden gæld	163.008	117.004
	Kortfristede gældsforpligtelser	308.298	319.120
	Gældsforpligtelser i alt	13.350.701	13.381.197
	Passiver	13.350.701	13.381.197

Noter

	2021	2020	Budget 2022
	kr.	kr.	t.kr.
Note 1. Nettoomsætning			
Fast afgift	259.215	376.643	259
Kubikmeterafgift	371.131	259.361	376
Over-/underdækning	-65.525	-193.295	16
Gebyrer	4.300	6.500	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	569.121	449.208	651

Note 2. Produktionsomkostninger

Elforbrug	36.807	20.110	30
Reparationer og vedligeholdelse	44.052	9.819	30
Driftsledelse, honorar	44.293	75.910	65
Tekniskbistand i øvrig	1.603	0	0
Småanskaffelser	5.159	737	0
Forsikring	5.905	5.719	6
Vandanlyser	24.950	15.554	20
Ejendomsskat	5.654	5.654	6
Afskrivning bygning og produktion	79.236	95.056	80
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	247.658	228.559	237

Note 3. Distributionsomkostninger

Ledningsregistrering	0	1.442	20
Måleradministration	4.832	9.568	11
Afskrivning distribution	162.292	151.794	163
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	167.124	162.804	194

Noter

	2021 kr.	2020 kr.	Budget 2022 t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger			
Administration, honorar	31.955	37.725	38
Telefon, alarm	1.482	1.332	3
Annoncer	3.617	3.154	3
Advokat	32.938	0	0
Kontingenter, blade m.v.	6.278	6.072	7
Kontorartikler og tryksager	356	0	1
Porto og gebyrer	1.830	763	2
Revisionshonorar	0	10.000	10
EDB-programmer og vedligeholdelse	21.803	20.132	22
Nets kørsel	3.350	0	0
Generalforsamling og møder	22.794	3.136	13
Diverse	7.143	9.707	0
Vandsamarbejde Rebild Kommune	50.656	-4.707	55
	184.202	87.314	154
Note 5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af jord	83.600	83.600	84
	83.600	83.600	84
Note 6. Finansielle omkostninger			
Pengeinstitut	7.192	4.403	5
Renteudgifter, øvrige	0	1.449	0
Prioritetsrenter	34.313	35.582	36
Garantiprovision	12.231	12.698	14
	53.737	54.132	55

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 7. Grunde		
Anskaffelsessum primo	3.372.528	3.372.528
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.372.528</u>	<u>3.372.528</u>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>3.372.528</u>	<u>3.372.528</u>
Note 8. Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum primo	12.470.207	11.996.651
Årets tilgang	84.975	473.556
Anskaffelsessum ultimo	<u>12.555.182</u>	<u>12.470.207</u>
Afskrivninger primo	4.711.267	4.559.473
Årests afskrivninger	162.292	151.794
Afskrivninger ultimo	<u>4.873.559</u>	<u>4.711.267</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>7.681.623</u>	<u>7.758.940</u>
Note 9. Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum primo	3.068.706	3.068.706
	<u>3.068.706</u>	<u>3.068.706</u>
Afskrivninger primo	1.554.747	1.475.511
Årets afskrivninger	79.236	79.236
Afskrivninger ultimo	<u>1.633.983</u>	<u>1.554.747</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>1.434.723</u>	<u>1.513.959</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
Note 10. Overdækning		
Saldo pr. 1. januar	10.615.933	10.447.388
Årets over-/underdækning	65.525	193.295
Tilbageført vedrørende 2020	24.750	0
Kortfristetgæld del af overdækning (indregnet 2022)	-16.050	-24.750
	<u>10.690.158</u>	<u>10.615.933</u>
Note 11 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Kommunekredit	2.446.142	2.539.561
Overført til kortfristetgæld	-94.896	-93.417
	<u>2.351.246</u>	<u>2.446.144</u>
	t.kr.	t.kr.
Gæld som forflader efter 5 år t.kr.	<u>1.989</u>	<u>2.059</u>
	kr.	kr.
Note 12. Anden gæld		
Skyldig vandafgift	121.525	117.005
Skyldige omkostninger	35.341	36.938
Skyldig moms	41.483	0
	<u>198.349</u>	<u>153.943</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Kristian Henriksen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-319044538090
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 07:37:29
Underskrevet med NemID

Anders Støel Vestergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-013232101963
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 19:47:34
Underskrevet med NemID

Henning Jørgen Poulsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-982060943266
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2022 kl.: 20:33:20
Underskrevet med NemID

Jens Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-785188274449
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2022 kl.: 16:53:43
Underskrevet med NemID

Jens Frederik Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-440207753101
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2022 kl.: 11:34:20
Underskrevet med NemID

Jørgen Eluf Paulsen

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 82666643
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2022 kl.: 10:45:59
Underskrevet med NemID

Peter Henneby Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-666706885603
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2022 kl.: 20:18:50
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c7bf96RMSYH247210140